

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
KIM LONG**

Báo cáo tài chính đã kiểm toán
cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến
ngày 30/06/2015



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 – 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 – 33

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

THÔNG TIN CHUNG

Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103013382 ngày 01/08/2006 và được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy phép hoạt động theo Quyết định số 18/UBCK-GPHĐKD ngày 06/10/2006. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về vốn đầu tư và ngành nghề kinh doanh của Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước lần lượt chuẩn y tại Quyết định số 281/QĐ-UBCK ngày 27/4/2007; Quyết định số 314/QĐ-UBCK ngày 16/5/2007; Quyết định số 93/UBCK-GPĐCCTCK ngày 05/12/2007; Quyết định số 129/QĐ-UBCK ngày 20/5/2008; Quyết định số 188/QĐ-UBCK ngày 11/02/2009; Quyết định số 249/UBCK-GP ngày 14/7/2009; Quyết định số 277/UBCK-GP ngày 09/11/2009; Quyết định số 290/UBCK-GP ngày 24/12/2009; Quyết định số 324/UBCK-GP ngày 25/5/2010. Hiện tại, Công ty là thành viên của Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và là thành viên lưu ký của Trung tâm lưu ký chứng khoán.

Hoạt động chính trong kỳ của Công ty bao gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại số 22 phố Thành Công, phường Thành Công, quận Ba Đình, Hà Nội.

Công ty có 01 chi nhánh tại phòng 2, lầu 2, tòa nhà Centec, số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, phường 6, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh và được thành lập theo Quyết định số 550/QĐ-UBCK ngày 26/8/2008 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|-------------------------|----------------------------|
| - Ông Hà Hoài Nam | Chủ tịch Hội đồng quản trị |
| - Ông Phạm Tấn Huy Bằng | Ủy viên Hội đồng quản trị |
| - Ông Phạm Vĩnh Thành | Ủy viên Hội đồng quản trị |
| - Ông Trần Văn Trọng | Ủy viên Hội đồng quản trị |
| - Ông Bùi Chiến Phong | Ủy viên Hội đồng quản trị |

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành hoạt động của Công ty trong suốt kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| - Ông Phạm Vĩnh Thành | Tổng Giám đốc |
| - Ông Nguyễn Đức Tuấn | Phó Tổng Giám đốc |
| - Ông Nguyễn Ngô Tuấn | Phó Tổng Giám đốc |
| - Ông Trần Văn Trọng | Phó Tổng Giám đốc |
| - Ông Bùi Quang Bách | Phó Tổng Giám đốc |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

SỰ KIẾN PHÁT SINH SAU KỲ TÀI CHÍNH

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng không có các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính và đảm bảo báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 30/06/2015 cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình biến động của vốn chủ sở hữu và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 của Công ty và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp đã được tuân thủ, những sai lệch trọng yếu (nếu có) đã được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty, báo cáo tài chính đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2015, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình biến động của vốn chủ sở hữu và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015.

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015 *W*

Đại diện cho HĐQT và Ban Tổng Giám đốc



PHẠM VINH THÀNH

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP*Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long
cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015.***Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long, được lập ngày 17/07/2015 từ trang 05 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Chứng khoán Kim Long tại ngày 30/06/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình biến động của vốn chủ sở hữu và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN BDO**NGUYỄN THỊ HỒNG LIÊN****Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0445-2013-038-1

*Trang***NGUYỄN QUỲNH TRANG****Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1469-2013-038-1

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính
từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2015	01/01/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.199.473.557.934	2.274.263.843.153
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	789.342.038.914	794.778.910.502
1. Tiền	111		219.342.038.914	359.578.910.502
2. Các khoản tương đương tiền	112		570.000.000.000	435.200.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.5	1.370.513.850.369	1.361.247.561.479
1. Đầu tư ngắn hạn	121		1.423.403.881.659	1.380.352.949.619
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(52.890.031.290)	(19.105.388.140)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.6	34.435.729.306	113.337.045.796
1. Phải thu khách hàng	131		1.139.347.600	1.146.998.725
2. Trả trước cho người bán	132		740.000.000	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		6.568.415.126	66.016.172.933
5. Các khoản phải thu khác	138		26.800.466.580	46.986.374.138
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(812.500.000)	(812.500.000)
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Nguyên liệu, vật liệu	142		-	-
2. Công cụ dụng cụ	143		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.181.939.345	4.900.325.376
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5.123.614.345	4.865.525.376
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		58.325.000	34.800.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		290.605.353.732	312.658.203.268
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		2.235.148.398	2.653.441.917
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	2.235.148.398	2.653.441.917
- Nguyên giá	222		20.383.142.695	20.383.142.695
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(18.147.994.297)	(17.729.700.778)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	-	-
- Nguyên giá	228		7.033.462.200	7.033.462.200
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.033.462.200)	(7.033.462.200)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		279.322.622.900	301.097.622.900
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.5	279.322.622.900	301.097.622.900
V. Tài sản dài hạn khác	260		9.047.582.434	8.907.138.451
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.3	327.626.976	386.898.205
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	263	V.4	5.053.829.555	4.854.114.343
4. Tài sản dài hạn khác	268		3.666.125.903	3.666.125.903
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.490.078.911.666	2.586.922.046.421

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2015	01/01/2015
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		149.931.277.585	114.327.989.430
I. Nợ ngắn hạn	310		149.791.923.460	114.188.635.305
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		15.400.000	-
3. Người mua trả tiền trước	313		1.178.444.440	1.660.444.440
4. Thuế và các khoản phải nộp	314	V.9	823.767.379	4.979.357.252
5. Phải trả người lao động	315		929.867.999	-
6. Chi phí phải trả	316	V.10	483.372.132	411.138.039
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.11	468.653.144	1.472.450.631
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.12	124.533.531.982	88.598.309.517
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		-	-
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		21.358.886.384	17.066.935.426
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		139.354.125	139.354.125
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		139.354.125	139.354.125
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		-	-
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.340.147.634.081	2.472.594.056.991
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	2.340.147.634.081	2.472.594.056.991
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2.025.000.000.000	2.025.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		444.716.419.000	444.716.419.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(176.470.680.000)	(176.470.680.000)
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 và rủi ro nghiệp vụ	418		45.168.134.848	30.689.298.322
<i>Dự trữ theo pháp định</i>			22.584.067.424	15.344.649.161
<i>Dự trữ theo điều lệ công ty chứng khoán</i>			22.584.067.424	15.344.649.161
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.733.760.233	148.659.019.669
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.490.078.911.666	2.586.922.046.421

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính
từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2015	01/01/2015
1. Tài sản 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 (USD)	005		3.413,14	3.416,93
6. Chứng khoán lưu ký	006		2.357.946.460.000	1.863.001.590.000
Chứng khoán giao dịch	007		1.910.673.560.000	1.499.241.680.000
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		11.707.100.000	20.624.840.000
Chứng khoán cầm cố	017		410.981.130.000	323.782.880.000
Chứng khoán tạm giữ	022		934.250.000	868.340.000
Chứng khoán chờ thanh toán	027		11.938.050.000	18.343.850.000
Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		370.000	-
Chứng khoán chờ giao dịch	038		11.712.000.000	140.000.000
Chứng khoán kỹ quỹ đảm bảo khoản vay	042		-	-
Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047		-	-
7. Chứng khoán LK công ty đại chúng chưa niêm yết	050		319.855.550.000	264.879.730.000
Chứng khoán giao dịch	051		319.487.550.000	264.455.730.000
Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		50.000.000	50.000.000
Chứng khoán cầm cố	061		-	-
Chứng khoán tạm giữ	066		-	250.000.000
Chứng khoán chờ thanh toán	071		318.000.000	124.000.000
Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076		-	-
Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		-	-
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		-	-
9. Chứng khoán chưa LK của công ty chứng khoán	083		185.514.630.000	193.799.630.000
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084		-	-

QUÁCH THỊ THANH VÂN

Người lập

NGUYỄN THỦY LINH

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015

PHẠM VINH THÀNH

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
1. Doanh thu	01	V.14	63.820.651.949	152.443.104.513
Trong đó:				
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		2.826.631.382	4.806.757.734
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		14.064.629.904	83.008.660.590
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		1.491.363.636	1.090.636.364
Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		483.456.447	518.544.728
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư	01.7		-	-
Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		318.103.091	319.798.436
Doanh thu khác	01.9		44.636.467.489	62.698.706.661
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.14	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10	V.14	63.820.651.949	152.443.104.513
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	V.15	52.699.560.923	14.103.697.409
- Trong đó: Dự phòng giảm giá chứng khoán			33.784.643.150	(9.711.598.970)
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		11.121.091.026	138.339.407.104
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11.648.862.978	11.688.479.226
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(527.771.952)	126.650.927.878
8. Thu nhập khác	31		-	-
9. Chi phí khác	32		-	-
10. Lợi nhuận khác	40		-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(527.771.952)	126.650.927.878
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.16	-	24.607.716.696
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(527.771.952)	102.043.211.182
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V. 17	(2,90)	559,91



QUÁCH THỊ THANH VÂN
Người lập



NGUYỄN THÙY LINH
Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015

PHẠM VINH THÀNH
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp trực tiếp

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01	1.492.741.525	321.562.452.900
2. Tiền chi từ hoạt động kinh doanh	02	(690.419.574.649)	(60.047.154.479)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05	(463.253.354)	(460.847.057)
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06	562.816.658.253	810.803.371.109
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07	(533.743.719.001)	(733.174.135.705)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08	-	-
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09	-	-
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	10	(957.172.230)	(1.211.767.625)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11	(12.968.706.877)	(13.187.572.544)
10. Tiền chi trả lãi vay	12	-	-
11. Tiền chi nộp thuế TNDN	13	(4.031.047.893)	(32.355.150.435)
12. Tiền thu khác	14	77.314.792	207.253.757.796
13. Tiền chi khác	15	(4.715.332.164)	(51.764.042.466)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(682.912.091.598)	447.418.911.494
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(152.580.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(460.000.000.000)	(1.815.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.190.000.000.000	1.340.000.000.000
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	75.030.212.454	59.877.371.589
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	805.030.212.454	(415.275.208.411)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(127.556.360.050)	(138.800.287.640)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(127.556.360.050)	(138.800.287.640)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	(5.438.239.194)	(106.656.584.557)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	794.778.910.502	851.661.441.493
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.367.606	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	789.342.038.914	745.004.856.936

QUÁCH THỊ THANH VÂN
Người lập

NGUYỄN THỦY LINH
Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015

PHẠM VINH THÀNH
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
		Năm trước	Kỳ này	Năm trước		Kỳ này		Năm trước	Kỳ này
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Vốn đầu tư của CSH	V.15	2.025.000.000.000	2.025.000.000.000	-	-	-	-	2.025.000.000.000	2.025.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	V.15	444.716.419.000	444.716.419.000	-	-	-	-	444.716.419.000	444.716.419.000
3. Vốn khác của CSH	V.15	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ	V.15	(176.470.680.000)	(176.470.680.000)	-	-	-	-	(176.470.680.000)	(176.470.680.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại TS	V.15	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	V.15	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	V.15	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	V.15	16.854.819.336	30.689.298.322	13.834.478.986	-	14.478.836.526	-	30.689.298.322	45.168.134.848
9. Các quỹ khác thuộc VCSH	V.15	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Lợi nhuận chưa PP	V.15	170.422.372.878	148.659.019.669	144.788.365.270	166.551.718.479	(527.771.952)	146.397.487.484	148.659.019.669	1.733.760.233
CỘNG		2.480.522.931.214	2.472.594.056.991	158.622.844.256	166.551.718.479	13.951.064.574	146.397.487.484	2.472.594.056.991	2.340.147.634.081

QUÁCH THỊ THANH VÂN

Người lập

NGUYỄN THỦY LINH

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015

PHẠM VINH THÀNH

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**I. THÔNG TIN CHUNG**

Công ty cổ phần chứng khoán Kim Long là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103013382 ngày 01/08/2006 và được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy phép hoạt động theo Quyết định số 18/UBCK-GPHĐKD ngày 06/10/2006. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về vốn đầu tư và ngành nghề kinh doanh của Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước lần lượt chuẩn y tại Quyết định số 281/QĐ-UBCK ngày 27/4/2007; Quyết định số 314/QĐ-UBCK ngày 16/5/2007; Quyết định số 93/UBCK-GPĐCCTCK ngày 05/12/2007; Quyết định số 129/QĐ-UBCK ngày 20/5/2008; Quyết định số 188/QĐ-UBCK ngày 11/02/2009; Quyết định số 249/UBCK-GP ngày 14/7/2009; Quyết định số 277/UBCK-GP ngày 09/11/2009; Quyết định số 290/UBCK-GP ngày 24/12/2009; Quyết định số 324/UBCK-GP ngày 25/5/2010. Hiện tại, Công ty là thành viên của Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và là thành viên lưu ký của Trung tâm lưu ký chứng khoán.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty bao gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

Công ty có trụ sở tại số 22 phố Thành Công, phường Thành Công, quận Ba Đình, thành phố Hà Nội.

Công ty có 01 chi nhánh tại phòng 2, lầu 2, tòa nhà Centec, số 72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, phường 6, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh và được thành lập theo Quyết định số 550/QĐ-UBCK ngày 26/8/2008 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Đến ngày 30/06/2015, tổng số cán bộ nhân viên hiện đang làm việc tại Công ty là 86 người, trong đó cán bộ quản lý là 24 người.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN.

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Thông tư số 95/2008/TT-BTC, Thông tư số 206/2009/TT – BTC ngày 27/10/2009 hướng dẫn kế toán giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và Thông tư số 244/2009/TT – BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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

Niên độ kế toán của Công ty: Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đồng tiền hạch toán: Công ty sử dụng đồng Việt Nam (VND) để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.

Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc nhưng số liệu thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi (-) các khoản dự phòng được ước tính cho các khoản phải thu khó đòi dựa trên cơ sở xem xét của Ban Tổng Giám đốc đối với các khoản còn chưa thu tại thời điểm kết thúc kỳ tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng hoạt động. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ đã đưa vào hoạt động như chi phí bảo trì, sửa chữa được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tại thời điểm phát sinh. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

Tài sản	Khung khấu hao
Máy móc thiết bị	05 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị quản lý	03 - 05 năm
Tài sản cố định khác	05 năm

Tài sản cố định vô hình và khấu hao tài sản cố định**Phần mềm vi tính**

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm giá trị phần mềm giao dịch chứng khoán mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 năm.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác.

Các khoản đầu tư được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc (giá mua cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua) trừ khoản lãi dồn tích trước ngày mua thực nhận (nếu có). Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị ban đầu trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng được lập khi giá trị của các khoản đầu tư đang ghi nhận trên sổ kế toán cao hơn giá trị thị trường hoặc phát sinh sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí hoạt động kinh doanh trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Giá trị thị trường được sử dụng để trích lập dự phòng giảm giá cho các khoản đầu tư chứng khoán được xác định như sau:

- Đối với các chứng khoán đã niêm yết, là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) và Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) tính đến ngày trích lập dự phòng;
- Đối với các chứng khoán đăng ký giao dịch (cổ phiếu đăng ký giao dịch tại UPCOM), là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)**

- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch, là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của 03 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng. Trường hợp chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoảng một tháng trên thì không thực hiện trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các khoản chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí thuê văn phòng của Hội sở chính, phí bảo hiểm xe ô tô có thời gian phân bổ 12 tháng. Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ dụng cụ, giá trị các tài sản cố định không đủ tiêu chuẩn, chi phí may đồng phục và chi phí mua thẻ từ chấm công; cước đường truyền có thời gian phân bổ từ 13 tháng đến 36 tháng.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc năm tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phần chênh lệch với số đã trích (nếu có). Các khoản chi phí phải trả tại ngày kết thúc niên độ bao gồm tiền lãi phải trả cho nhà đầu tư, tiền điện, phí vệ sinh, phí lưu ký và chuyển khoản, phí chuyển phát nhanh, phí giao dịch chứng khoán phải trả cho Trung tâm lưu ký chứng khoán và các sở giao dịch chứng khoán.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu, hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thu được thực tế so với giá mua lại cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu của Công ty đã phát hành và được Công ty mua lại theo giá thực tế mua, bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu như chi phí giao dịch, thông tin. Số tiền thu do tái phát hành hoặc bán cổ phiếu quỹ sau khi trừ đi các chi phí liên quan trực tiếp đến việc tái phát hành hay bán cổ phiếu quỹ được tính vào phần vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2015 là số lỗ phát sinh từ hoạt động kinh doanh trong kỳ và lợi nhuận chưa phân phối còn lại từ năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận và trích lập các quỹ được thực hiện theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và do Đại hội đồng cổ đông quyết định. Trong kỳ, Công ty đã thực hiện phân phối lợi nhuận của năm tài chính 2014, chi tiết như sau:

Phần lợi nhuận còn lại sau khi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp, được phân phối như sau:

- Trích 5% vào Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ;
- Trích 5% vào Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ;
- Trích 3% vào Quỹ phúc lợi;
- Chi trả cổ tức cho các cổ đông theo mức 700 đồng/1 cổ phần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán là khoản phí giao dịch chứng khoán mà Công ty được hưởng từ các hoạt động môi giới kinh doanh chứng khoán cho nhà đầu tư, doanh thu này được xác định vào cuối mỗi ngày.

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán là khoản thu nhập từ chênh lệch về mua, bán chứng khoán tự doanh của Công ty (*được ghi nhận khi khớp lệnh thành công đối với cổ phiếu niêm yết và chuyển quyền sở hữu cổ phần cho người mua đối với cổ phiếu chưa niêm yết*). Doanh thu hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận dựa trên thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán.

Doanh thu từ hoạt động đầu tư góp vốn là lãi thu được từ cổ phiếu và trái phiếu. Lãi đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ. Lãi trái phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Doanh thu hoạt động tư vấn

Doanh thu hoạt động tư vấn là số phí Công ty được hưởng từ việc tư vấn đầu tư chứng khoán cho nhà đầu tư và tư vấn khác của Công ty đã thực hiện trong kỳ tài chính được ghi nhận khi hoàn thành dịch vụ và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

Doanh thu lưu ký chứng khoán

Doanh thu lưu ký chứng khoán là số phí Công ty được hưởng từ các hoạt động lưu ký chứng khoán của nhà đầu tư được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm lãi tiền gửi, doanh thu cho thuê văn phòng, doanh thu từ hoạt động ký quỹ, ứng trước tự động.... Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn. Thu nhập từ tiền cho thuê văn phòng theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Doanh thu từ hoạt động ký quỹ, ứng trước tự động... được ghi nhận trên cơ sở số phí được hưởng theo tỷ lệ mà Công ty đã công bố với khách hàng.

Thuế**Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

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

Công ty được miễn thuế TNDN trong 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 03 năm tiếp theo. Trong thời hạn 10 năm kể từ khi thành lập, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% theo Thông tư 100/2004/TT-BTC ngày 20/10/2004. Sau thời hạn được áp dụng mức thuế suất ưu đãi nêu trên, Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hàng năm là 22%.

Năm tài chính 2015 là năm cuối cùng Công ty được áp dụng mức thuế suất TNDN là 20%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Các công cụ tài chínhGhi nhận ban đầu và trình bày*Tài sản tài chính*

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành hoặc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính bao gồm tiền mặt, các khoản tiền gửi tại các tổ chức tín dụng, các khoản chứng khoán kinh doanh, chứng khoán đầu tư, các khoản phải thu, các khoản cho vay và các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Nợ phải trả tài chính

Các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, khoản phải trả khác và chi phí phải trả.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại, Thông tư 210 chưa có quy định về đánh giá lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo nguyên giá.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên báo cáo tài chính nếu và chỉ nếu đơn vị có quyền hợp pháp thì hành việc bù trừ các giá trị được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2015	01/01/2015
Tiền mặt tại quỹ	48.944.924	38.816.708
Tiền gửi ngân hàng	219.293.093.990	359.540.093.794
Trong đó: Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	110.937.533.270	83.855.443.870
Các khoản tương đương tiền	570.000.000.000	435.200.000.000
Cộng	789.342.038.914	794.778.910.502

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

Chỉ tiêu	Khối lượng CK giao dịch được thực hiện trong kỳ	Giá trị KL giao dịch thực hiện trong kỳ
Của Công ty chứng khoán	34.992.569	764.824.433.960
Cổ phiếu	34.992.569	764.824.433.960
Trái phiếu	-	-
Của nhà đầu tư	119.719.757	1.423.259.808.100
Cổ phiếu	119.719.757	1.423.259.808.100
Trái phiếu	-	-
Cộng	154.712.326	2.188.084.242.060

3. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2015	01/01/2015
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	327.626.976	386.898.205
+ Giá trị công cụ dụng cụ phân bổ	195.342.024	228.438.520
+ Chi phí trả trước dài hạn khác	132.284.952	158.459.685
Cộng	327.626.976	386.898.205

4. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	30/06/2015	01/01/2015
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	4.518.753.767	4.055.500.413
Tiền lãi phân bổ hàng năm	415.075.788	678.613.930
Cộng	5.053.829.555	4.854.114.343

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

5. Tình hình đầu tư tài chính

5.1 Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng CK		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
					Tăng		Giảm			
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
A. Đầu tư ngắn hạn	40.611.413	5.534.944	1.423.403.881.659	1.380.352.949.619	33.400.365.631	3.650.866.521	52.890.031.290	19.105.388.140	1.403.914.216.000	1.364.898.428.000
<i>I. Chứng khoán thương mại</i>	<i>40.611.413</i>	<i>5.534.944</i>	<i>863.403.881.659</i>	<i>90.352.949.619</i>	<i>33.400.365.631</i>	<i>3.650.866.521</i>	<i>52.890.031.290</i>	<i>19.105.388.140</i>	<i>843.914.216.000</i>	<i>74.898.428.000</i>
<i>Cổ phiếu</i>	<i>40.611.413</i>	<i>5.534.944</i>	<i>863.403.881.659</i>	<i>90.352.949.619</i>	<i>33.400.365.631</i>	<i>3.650.866.521</i>	<i>52.890.031.290</i>	<i>19.105.388.140</i>	<i>843.914.216.000</i>	<i>74.898.428.000</i>
<i>Trái phiếu</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Đầu tư tài chính khác	-	-	560.000.000.000	1.290.000.000.000	-	-	-	-	560.000.000.000	1.290.000.000.000
<i>Đầu tư ngắn hạn khác</i>	-	-	<i>560.000.000.000</i>	<i>1.290.000.000.000</i>	-	-	-	-	<i>560.000.000.000</i>	<i>1.290.000.000.000</i>
B. Đầu tư dài hạn	18.551.463	19.379.963	279.322.622.900	301.097.622.900	-	-	-	-	279.322.622.900	301.097.622.900
<i>I. Chứng khoán đầu tư</i>	<i>18.551.463</i>	<i>19.379.963</i>	<i>279.322.622.900</i>	<i>301.097.622.900</i>	-	-	-	-	<i>279.322.622.900</i>	<i>301.097.622.900</i>
<i>1. Chứng khoán sẵn sàng để bán</i>	<i>18.551.463</i>	<i>19.379.963</i>	<i>279.322.622.900</i>	<i>301.097.622.900</i>	-	-	-	-	<i>279.322.622.900</i>	<i>301.097.622.900</i>
<i>Cổ phiếu chưa niêm yết (*)</i>	<i>18.551.463</i>	<i>19.379.963</i>	<i>279.322.622.900</i>	<i>301.097.622.900</i>	-	-	-	-	<i>279.322.622.900</i>	<i>301.097.622.900</i>
II. Đầu tư dài hạn khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*): Tại ngày 30/06/2015, Công ty chưa thực hiện đánh giá lại danh mục chứng khoán chưa niêm yết theo giá thị trường do các chứng khoán này không có giao dịch thực tế phát sinh nên chưa có cơ sở xác định giá thị trường.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.2 Dự phòng giảm giá chứng khoán**

<i>Cổ phiếu niêm yết</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giảm so với giá thị trường</i>	<i>Tổng giá trị thị trường</i>
BCC	655.400	11.604.250.000	(1.773.250.000)	9.831.000.000
DCS	475.000	2.617.640.000	(575.140.000)	2.042.500.000
FCM	308.480	3.182.560.000	(899.808.000)	2.282.752.000
GAS	999.230	70.281.420.000	(8.329.160.000)	61.952.260.000
HPG	3.250.000	98.197.462.000	(4.272.462.000)	93.925.000.000
HQC	300.000	2.050.000.000	(340.000.000)	1.710.000.000
HUI	57.850	912.005.250	(489.700.250)	422.305.000
ICG	200.000	2.061.343.000	(621.343.000)	1.440.000.000
ITA	500.004	4.027.036.560	(777.010.560)	3.250.026.000
ITC	614.610	6.666.505.710	(1.749.625.710)	4.916.880.000
LAS	236.500	6.560.430.000	(33.030.000)	6.527.400.000
LCG	420.000	4.178.429.110	(818.429.110)	3.360.000.000
MCG	500.000	3.441.750.000	(641.750.000)	2.800.000.000
NTL	750.000	11.543.891.000	(1.043.891.000)	10.500.000.000
PHR	362.290	12.591.533.950	(5.345.733.950)	7.245.800.000
PLC	300.000	10.016.830.000	(146.830.000)	9.870.000.000
PPC	380.006	8.313.844.160	(67.713.960)	8.246.130.200
PVD	2.000.000	110.619.502.000	(5.619.502.000)	105.000.000.000
PVE	40.000	546.932.200	(142.932.200)	404.000.000
PVG	307.600	4.466.455.000	(1.298.175.000)	3.168.280.000
PVT	1.450.000	17.701.300.000	(301.300.000)	17.400.000.000
QCG	400.000	4.629.178.210	(1.669.178.210)	2.960.000.000
SBT	176.870	2.531.525.000	(108.406.000)	2.423.119.000
SD9	100.000	1.538.980.000	(208.980.000)	1.330.000.000
SHG	1.000.000	21.000.000.000	(10.200.000.000)	10.800.000.000
TLH	780.000	5.325.500.000	(489.500.000)	4.836.000.000
TNC	278.000	5.542.816.000	(2.623.816.000)	2.919.000.000
VGS	150.000	1.178.320.000	(368.320.000)	810.000.000
VIS	1.039.000	10.179.698.060	(1.659.898.060)	8.519.800.000
VSH	1.500.006	20.374.259.460	(274.179.060)	20.100.080.400
Các chứng khoán khác	46	1.666.920	(967.220)	699.700
Cộng	19.530.892	463.883.063.590	(52.890.031.290)	410.993.032.300

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****6. Các khoản phải thu**

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ			Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			
	Tổng số	Số quá hạn	DP đã lập	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	DP đã lập
1. Phải thu của khách hàng	1.146.998.725	1.112.500.000	812.500.000	1.265.413.400	1.273.064.525	1.139.347.600	1.112.500.000	-	812.500.000
2. Trả trước cho người bán	-	-	-	957.172.230	217.172.230	740.000.000	-	-	-
3. Phải thu hoạt động giao dịch CK	66.016.172.933	-	-	209.872.382.054	269.320.139.861	6.568.415.126	-	-	-
+ Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	4.792.191.000	-	-	207.332.118.400	205.835.544.400	6.288.765.000	-	-	-
+ Phải thu của khách hàng về GDCK	204.051.967	-	-	1.866.966.396	1.868.227.536	202.790.827	-	-	-
+ Phải thu của tổ chức phát hành chứng khoán	61.000.000.000	-	-	59.475.000	61.000.000.000	59.475.000	-	-	-
+ Phải thu KH về thuế TNCN từ HĐ chuyển nhượng CK	19.929.966	-	-	613.822.258	616.367.925	17.384.299	-	-	-
3. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Phải thu nội bộ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Phải thu khác (*)	46.986.374.138	-	-	373.337.386.762	393.523.294.320	26.800.466.580	-	-	-
Cộng	114.149.545.796	1.112.500.000	812.500.000	585.432.354.446	664.333.670.936	35.248.229.306	1.112.500.000	-	812.500.000

(*) Chi tiết khoản phải thu khác tại ngày 30/06/2015:

	Số tiền
Phải thu khách hàng chấp nhận quyền nhận tiền bán CK	6.396.511.419
Phải thu khách hàng giao dịch ký quỹ chứng khoán	12.222.232.180
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	8.106.722.981
Phải thu khác	75.000.000
Cộng	26.800.466.580

Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi tại ngày 30/06/2015:

	30/06/2015	01/01/2015
Số dư đầu kỳ	(812.500.000)	(703.750.000)
Số trích lập trong kỳ	-	(233.750.000)
Số hoàn nhập trong kỳ	-	125.000.000
Số dư cuối kỳ	(812.500.000)	(812.500.000)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, trang thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2015	-	1.669.480.884	3.934.501.830	14.336.756.583	442.403.398	20.383.142.695
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2015	-	1.669.480.884	3.934.501.830	14.336.756.583	442.403.398	20.383.142.695
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2015	-	1.571.018.653	1.735.056.935	14.018.996.014	404.629.176	17.729.700.778
Khấu hao trong kỳ	-	62.284.326	252.271.758	91.581.321	12.156.114	418.293.519
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2015	-	1.633.302.979	1.987.328.693	14.110.577.335	416.785.290	18.147.994.297
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2015	-	98.462.231	2.199.444.895	317.760.569	37.774.222	2.653.441.917
Tại ngày 30/06/2015	-	36.177.905	1.947.173.137	226.179.248	25.618.108	2.235.148.398
Trong đó: Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng			15.347.655.735	đồng		
Nguyên giá TSCĐ tạm thời không sử dụng:			-	đồng		
Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ đã dùng để chấp, cầm cố cho vay:			-	đồng		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	<i>Phần mềm giao dịch</i>	<i>TSCĐ vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2015	7.033.462.200	-	7.033.462.200
Mua trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/06/2015	7.033.462.200	-	7.033.462.200
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2015	7.033.462.200	-	7.033.462.200
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/06/2015	7.033.462.200	-	7.033.462.200
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2015	-	-	-
Tại ngày 30/06/2015	-	-	-

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2015	01/01/2015
Thuế giá trị gia tăng	110.289.331	41.314.892
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.031.047.893
Thuế thu nhập cá nhân	713.478.048	906.994.467
Cộng	823.767.379	4.979.357.252

10. Chi phí phải trả

	30/06/2015	01/01/2015
Phí lưu ký và chuyển khoản chứng khoán	113.105.992	93.396.157
Phí giao dịch chứng khoán	133.246.648	107.989.765
Lãi phải thanh toán cho nhà đầu tư	61.554.895	80.258.344
Chi phí phải trả khác	175.464.597	129.493.773
Cộng	483.372.132	411.138.039

11. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2015	01/01/2015
Kinh phí công đoàn	407.601.500	376.599.800
Các khoản phải trả phải nộp khác	61.051.644	1.095.850.831
+ Thuế TNCN của nhà đầu tư đã nhận cổ tức	442.910	1.056.813.294
+ Khoản phải trả khác	60.608.734	39.037.537
Cộng	468.653.144	1.472.450.631

12. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	30/06/2015	01/01/2015
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	-	-
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	17.830.890.700	10.573.950.000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	106.702.641.282	78.024.359.517
Cộng	124.533.531.982	88.598.309.517

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

13. *Vốn chủ sở hữu*

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>Vốn khác của CSH</i>	<i>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</i>	<i>Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư đầu năm trước	2.025.000.000.000	444.716.419.000	(176.470.680.000)	-	-	16.854.819.336	170.422.372.878	2.480.522.931.214
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	144.788.365.270	144.788.365.270
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-	-	(145.800.000.000)	(145.800.000.000)
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	-	13.834.478.986	(20.751.718.479)	(6.917.239.493)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	2.025.000.000.000	444.716.419.000	(176.470.680.000)	-	-	30.689.298.322	148.659.019.669	2.472.594.056.991
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(527.771.952)	(527.771.952)
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông (*)	-	-	-	-	-	-	(127.575.000.000)	(127.575.000.000)
Phân phối các quỹ (*)	-	-	-	-	-	14.478.836.526	(18.822.487.484)	(4.343.650.958)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2.025.000.000.000	444.716.419.000	(176.470.680.000)	-	-	45.168.134.848	1.733.760.233	2.340.147.634.081

(*): Trong kỳ, Công ty đang thực hiện phân phối lợi nhuận của năm tài chính 2014 theo biên bản họp Đại hội đồng cổ đông thường niên với tỷ lệ trích 5% vào quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ, 5% vào quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ, 3% vào quỹ phúc lợi và chi cổ tức cho các cổ đông theo mức 700 đồng/cổ phần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

	30/06/2015			01/01/2015		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi
Vốn đầu tư của Nhà nước	-	-	-	-	-	-
Vốn góp của các cổ đông	2.025.000.000.000	2.025.000.000.000	-	2.025.000.000.000	2.025.000.000.000	-
Thặng dư vốn cổ phần	444.716.419.000	444.716.419.000	-	444.716.419.000	444.716.419.000	-
Cổ phiếu quỹ	(176.470.680.000)	(176.470.680.000)	-	(176.470.680.000)	(176.470.680.000)	-
Cộng	2.293.245.739.000	2.293.245.739.000	-	2.293.245.739.000	2.293.245.739.000	-

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

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	2.025.000.000.000	2.025.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	2.025.000.000.000	2.025.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	127.575.000.000	145.800.000.000

Cổ phiếu:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	202.500.000	202.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	202.500.000	202.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	202.500.000	202.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	20.250.000	20.250.000
+ Cổ phiếu phổ thông	20.250.000	20.250.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	182.250.000	182.250.000
+ Cổ phiếu phổ thông	182.250.000	182.250.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

14. Doanh thu

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	63.820.651.949	152.443.104.513
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư	2.826.631.382	4.806.757.734
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán	14.064.629.904	83.008.660.590
+ Cổ tức	13.734.717.000	3.612.344.400
+ Lãi do bán CK, thanh lý khoản đầu tư	329.912.904	79.396.316.190
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	1.491.363.636	1.090.636.364
Doanh thu lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư	483.456.447	518.544.728
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư	-	-
Doanh thu cho thuê văn phòng	318.103.091	319.798.436
Doanh thu khác	44.636.467.489	62.698.706.661
+ Lãi tiền gửi	43.590.680.000	61.567.288.301
+ Doanh thu khác	1.045.787.489	1.131.418.360
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	63.820.651.949	152.443.104.513

15. Chi phí hoạt động kinh doanh

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Chi phí môi giới, lưu ký chứng khoán	1.676.358.633	2.019.192.006
Chi phí bảo lãnh phát hành chứng khoán	-	-
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	-	1.831.496.200
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	33.784.643.150	(9.711.598.970)
Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán	408.662.361	740.539.881
+ Chi phí lãi vay	-	-
+ Chi phí trả lãi cho nhà đầu tư	408.662.361	740.539.881
Các chi phí trực tiếp khác về kinh doanh chứng khoán	16.829.896.779	19.224.068.292
+ Chi phí nhân viên	6.356.268.823	6.475.962.494
+ Chi phí vật liệu, văn phòng phẩm	284.745.080	598.790.717
+ Chi phí khấu hao và phân bổ	341.717.016	288.440.443
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.565.923.402	9.961.640.838
+ Chi phí khác	281.242.458	1.899.233.800
Cộng	52.699.560.923	14.103.697.409

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****16. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế kỳ này	-	24.607.716.696
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành của kỳ này	-	-
Cộng	-	24.607.716.696

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty phát sinh trong kỳ:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	(527.771.952)	126.650.927.878
<u>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</u>	<u>(13.734.717.000)</u>	<u>(3.612.344.400)</u>
<u>Các khoản điều chỉnh tăng</u>	-	-
Các khoản phạt	-	-
Chi phí quảng cáo vượt quá mức cho phép	-	-
Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	-	-
Doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế	-	-
Chi phí đã được khấu trừ thuế từ các năm trước	-	-
<u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>	<u>(13.734.717.000)</u>	<u>(3.612.344.400)</u>
Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN	(13.734.717.000)	(3.612.344.400)
<i>Cổ tức</i>	(13.734.717.000)	(3.612.344.400)
<i>Đánh giá CLTG của tiền gửi có gốc ngoại tệ</i>	-	-
Doanh thu đã tính vào thu nhập chịu thuế của (các) kỳ trước	-	-
Chi phí liên quan đến doanh thu chưa thực hiện tính vào thu nhập chịu thuế	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước	(14.262.488.952)	123.038.583.478
Lỗ năm trước chuyển sang	-	-
Thu nhập chịu thuế ước tính kỳ hiện hành	(14.262.488.952)	123.038.583.478
Thuế TNDN phải trả ước tính kỳ hiện hành	-	24.607.716.696
Thuế TNDN phải trả đầu năm	4.031.047.893	9.521.889.671
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu (thừa) năm trước	-	-
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	(4.031.047.893)	(32.355.150.435)
Thuế TNDN phải trả cuối kỳ	-	1.774.455.932

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)****17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ. Công ty chưa tính và trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu do chưa có hướng dẫn chi tiết của Bộ Tài chính hoặc do thiếu thông tin về thị trường.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(527.771.952)	102.043.211.182
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	(527.771.952)	102.043.211.182
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	182.250.000	182.250.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(2,90)	559,91

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được xác định như sau:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu kỳ	182.250.000	182.250.000
Số lượng cổ phiếu phát hành thêm lưu hành bình quân trong kỳ	-	-
Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ bình quân mua lại trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	182.250.000	182.250.000

VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**1. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả kinh doanh của Công ty.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có các loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, và rủi ro về giá khác, ví dụ như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm tiền gửi và các khoản đầu tư ngắn hạn. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro tiền tệ

Rủi ro tiền tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty không có rủi ro tiền tệ do thực hiện các giao dịch bằng đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VIII. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****1. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (Tiếp theo)***Rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám Đốc cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Tại ngày báo cáo, giá trị hợp lý của chứng khoán vốn niêm yết là VND 810.513.850.369 (ngày 31/12/2014 là VND 71.247.561.479). Sự tăng (hoặc giảm) của chỉ số chứng khoán có thể làm tăng (hoặc giảm) một tỷ lệ tương ứng trên doanh thu từ hoạt động đầu tư của Công ty, tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm, và tùy thuộc vào trạng thái nắm giữ của danh mục đối với những cổ phiếu có ảnh hưởng đáng kể tới chỉ số của thị trường.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng được đánh giá ở mức thấp. Công ty có rủi ro tín dụng từ các khoản tiền gửi ngân hàng, khoản phải thu khách hàng, hoạt động giao dịch ký quỹ và đầu tư tài chính. Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng và yêu cầu khách hàng thanh toán đầy đủ theo đúng hợp đồng. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của các khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Hoạt động giao dịch ký quỹ

Công ty không có khoản phải thu nào bị quá hạn hay có nguy cơ bị tổn thất tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty.

Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của công ty bị giảm giá và Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty. Tuy nhiên, đối với chứng khoán chưa niêm yết, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng do các chứng khoán này không phát sinh giao dịch nên không xác định được giá thị trường.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời gian đáo hạn của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KIM LONG

Địa chỉ: Số 22 Thành Công, Ba Đình, Hà Nội

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính
từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2015	Không kỳ hạn	Đến 03 tháng	Từ 03 - 12 tháng	Từ 01 - 05 năm	Tổng cộng
TÀI SẢN TÀI CHÍNH					
Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	863.403.881.659	-	-	-	863.403.881.659
Chứng khoán thương mại	863.403.881.659	-	-	-	863.403.881.659
Cổ phiếu niêm yết	863.403.881.659	-	-	-	863.403.881.659
Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-
Trái phiếu	-	-	-	-	-
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	-	-	560.000.000.000	-	560.000.000.000
Phải thu khách hàng và các khoản phải thu	-	26.756.045.519	7.379.683.787	1.112.500.000	35.248.229.306
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	279.322.622.900	-	-	-	279.322.622.900
Chứng khoán sẵn sàng để bán	279.322.622.900	-	-	-	279.322.622.900
Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	279.322.622.900	-	-	-	279.322.622.900
Trái phiếu	-	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn khác	-	-	-	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền	219.342.038.914	570.000.000.000	-	-	789.342.038.914
CỘNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH	1.362.068.543.473	596.756.045.519	567.379.683.787	1.112.500.000	2.527.316.772.779
NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH					
Vay và nợ	-	-	-	-	-
Phải trả người bán	-	15.400.000	-	-	15.400.000
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	-	124.533.531.982	-	-	124.533.531.982
Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	-	-	-	-	-
Chi phí phải trả	-	483.372.132	-	-	483.372.132
Các khoản phải trả, phải nộp khác	468.653.144	-	-	139.354.125	608.007.269
CỘNG NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH	468.653.144	125.032.304.114	-	139.354.125	125.640.311.383

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****2. Thời gian đáo hạn của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Tiếp theo)**

Ngày 01 tháng 01 năm 2015	Không kỳ hạn	Đến 03 tháng	Từ 03 - 12 tháng	Từ 01 - 05 năm	Tổng cộng
TÀI SẢN TÀI CHÍNH					
Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	90.352.949.619	-	-	-	90.352.949.619
Chứng khoán thương mại	90.352.949.619	-	-	-	90.352.949.619
Cổ phiếu niêm yết	90.352.949.619	-	-	-	90.352.949.619
Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-
Trái phiếu	-	-	-	-	-
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	-	-	1.290.000.000.000	-	1.290.000.000.000
Phải thu khách hàng và các khoản phải thu	-	83.363.412.478	29.673.633.318	1.112.500.000	114.149.545.796
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301.097.622.900	-	-	-	301.097.622.900
Chứng khoán sẵn sàng để bán	301.097.622.900	-	-	-	301.097.622.900
Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	301.097.622.900	-	-	-	301.097.622.900
Trái phiếu	-	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn khác	-	-	-	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền	359.578.910.502	435.200.000.000	-	-	794.778.910.502
CỘNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH	751.029.483.021	518.563.412.478	1.319.673.633.318	1.112.500.000	2.590.379.028.817
NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH					
Vay và nợ	-	-	-	-	-
Phải trả người bán	-	-	-	-	-
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	-	88.598.309.517	-	-	88.598.309.517
Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	-	-	-	-	-
Chi phí phải trả	-	411.138.039	-	-	411.138.039
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.472.450.631	-	-	139.354.125	1.611.804.756
CỘNG NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH	1.472.450.631	89.009.447.556	-	139.354.125	90.621.252.312

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****3. So sánh giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các tài sản tài chính**

TÀI SẢN TÀI CHÍNH	GIÁ TRỊ GHI SỔ				GIÁ TRỊ HỢP LÝ	
	30/06/2015		01/01/2015		30/06/2015	01/01/2015
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>		
Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	863.403.881.659	(52.890.031.290)	90.352.949.619	(19.105.388.140)	810.513.850.369	71.247.561.479
Chứng khoán thương mại	863.403.881.659	(52.890.031.290)	90.352.949.619	(19.105.388.140)	810.513.850.369	71.247.561.479
Cổ phiếu niêm yết	863.403.881.659	(52.890.031.290)	90.352.949.619	(19.105.388.140)	810.513.850.369	71.247.561.479
Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-
Trái phiếu	-	-	-	-	-	-
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	560.000.000.000	-	1.290.000.000.000	-	560.000.000.000	1.290.000.000.000
Phải thu khách hàng và các khoản phải thu	35.248.229.306	(812.500.000)	114.149.545.796	(812.500.000)	34.435.729.306	113.337.045.796
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	279.322.622.900	-	301.097.622.900	-	279.322.622.900	301.097.622.900
Chứng khoán sẵn sàng để bán	279.322.622.900	-	301.097.622.900	-	279.322.622.900	301.097.622.900
Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	279.322.622.900	-	301.097.622.900	-	279.322.622.900	301.097.622.900
Trái phiếu	-	-	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn khác	-	-	-	-	-	-
Tiền mặt	789.342.038.914	-	794.778.910.502	-	789.342.038.914	794.778.910.502
CỘNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH	2.527.316.772.779	(53.702.531.290)	2.590.379.028.817	(19.917.888.140)	2.473.614.241.489	2.570.461.140.677

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VIII. CÁC CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****3. So sánh giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các tài sản tài chính (Tiếp theo)**

NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH	GIÁ TRỊ GHI SỔ				GIÁ TRỊ HỢP LÝ	
	30/06/2015		01/01/2015		30/06/2015	01/01/2015
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>		
Vay và nợ	-	-	-	-	-	-
Phải trả người bán	15.400.000	-	-	-	15.400.000	-
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	124.533.531.982	-	88.598.309.517	-	124.533.531.982	88.598.309.517
Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	-	-	-	-	-	-
Chi phí phải trả	483.372.132	-	411.138.039	-	483.372.132	411.138.039
Các khoản phải trả, phải nộp khác	608.007.269	-	1.611.804.756	-	608.007.269	1.611.804.756
CỘNG NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH	125.640.311.383	-	90.621.252.312	-	125.640.311.383	90.621.252.312

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư ngắn hạn khác và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu bằng giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng phải thu khó đòi tại ngày lập báo cáo
- Giá trị hợp lý của các cổ phiếu niêm yết được xác định dựa trên giá công bố tại ngày lập báo cáo.
- Giá trị hợp lý của các cổ phiếu chưa niêm yết được xác định dựa trên giá trị ghi sổ do không có đủ thông tin để xác định giá trị hợp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Thông tin về các bên có liên quan**Các bên liên quan:

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Các bên có liên quan là các doanh nghiệp kể cả công ty mẹ, công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015, các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty được nhận biết là bên liên quan đến Công ty, tuy nhiên trong kỳ không phát sinh các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan.

Thù lao trả cho các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc của Công ty phát sinh trong kỳ (đã bao gồm thuế thu nhập cá nhân và các khoản bảo hiểm bắt buộc), chi tiết như sau:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
Tiền lương và phụ cấp	4.117.712.270	4.363.367.644
Tiền thưởng	-	-
Các khoản khác	-	-
Cộng	4.117.712.270	4.363.367.644

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau ngày kết thúc kỳ tài chính.

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2014 và Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán BDO.

Hà Nội, ngày 17 tháng 07 năm 2015


QUÁCH THỊ THANH VÂN
Người lập


NGUYỄN THÙY LINH
Kế toán trưởng


PHẠM VĨNH THÀNH
Tổng Giám đốc

