

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/07/2014 đến ngày 30/09/2014

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

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

Môi giới chứng khoán;

Tự doanh chứng khoán;

Bảo lãnh phát hành chứng khoán;

Tư vấn đầu tư chứng khoán.

2 CHÉ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

Hình thức kế toán áp dụng

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

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro

Nguyên tắc ghi các khoản phải thu

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

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



Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

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

Nguyên tắc ghi nhận chứng khoán đầu tư

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phổi là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hối tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hối tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

3 TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	09/30/2014	06/30/2014
Tiền mặt		
Tiền gửi ngân hàng	23.285.280	# 15.189.414
Tiền gửi của Công ty chứng khoán	11.060.340.203	6.447.178.035
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư	2.305.914.562	2.765.993.988
Các khoản tương đương tiền (gửi kỳ hạn)	8.754.425.641	3.681.184.047
Cộng	11.083.625.483	6.462.367.449

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

Chỉ tiêu	Khôi lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	Giá trị khôi lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (VND)	
		09/30/2014	06/30/2014
a) Của Công ty Chứng khoán	1.440	18.825.700	
- Cổ phiếu	1.440	18.825.700	
- Trái phiếu	-	-	
- Chứng chỉ quỹ	-	-	
- Chứng khoán khác	-	-	
b) Của người đầu tư	2.411.105	29.568.570.500	
- Cổ phiếu	2.411.105	29.568.570.500	
- Trái phiếu	-	-	
- Chứng khoán khác	-	-	
Tổng cộng	2.412.545	29.587.396.200	

5 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Xem chi tiết tại Phụ lục 02

	09/30/2014	06/30/2014	
		09/30/2014	06/30/2014
a) Chứng khoán thương mại			
* Chứng khoán niêm yết	11.448.199.539	11.448.199.539	
* Trái phiếu niêm yết			
 * Chứng khoán chưa niêm yết			
b) Đầu tư ngắn hạn khác			
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	295.500.000.000	286.500.000.000	
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng			
- Hợp đồng ủy thác đầu tư			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.000.000.000	2.000.000.000	
c) Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(4.967.825.213)	(4.967.825.213)	

Chi tiết chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn:
- Trái phiếu EVNBOND Tập đoàn điện lực (SL 80TP)
- Trái phiếu Công ty CP Dầu khí An pha (SL 20.000TP)

09/30/2014

2.000.000.000

06/30/2014

2.000.000.000

2.000.000.000

2.000.000.000

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	09/30/2014	06/30/2014
Lãi tiền gửi dự tính	7.244.367.361	4.708.400.694
Phải thu về lãi trái phiếu đầu tư	226.004.279	167.046.641
Phải thu về lãi Hợp tác đầu tư OTC	-	-
Phải thu về lãi Giao dịch ký quỹ	-	-
Phải thu ứng trước tiền bán của nhà đầu tư	11.287.735.088	11.287.735.088
Phải thu Giao dịch ký quỹ	8.787.111.603	15.576.011.475
Phải thu từ hợp đồng repo OTC	-	-
Phải thu Hợp tác đầu tư chứng khoán với tổ chức khác	-	-
Các khoản phải thu khác	27.486.720	9.486.720
Tài sản thiêu chờ xử lý	-	788.393.155
Cộng	27.572.705.051	32.537.073.773

7 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết tại Phụ lục 01

8 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm giao dịch, kế toán, bản quyền	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu kỳ	-	6.347.055.040	6.347.055.040
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	6.347.055.040	6.347.055.040
II. Giá trị đã hao mòn luỹ kế			
1. Số dư đầu kỳ	-	4.298.754.861	4.298.754.861
2. Số tăng trong kỳ	-	253.289.019	253.289.019
- Trích khấu hao	-	253.289.019	253.289.019
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	4.552.043.880	4.552.043.880
III. Giá trị còn lại			
1. Đầu kỳ	-	2.048.300.179	2.048.300.179
2. Cuối kỳ	-	1.795.011.160	1.795.011.160

9 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	09/30/2014	06/30/2014
Đầu tư vào công ty con	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-
Đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-
- <i>Chứng khoán sẵn sàng để bán</i>	-	-
- <i>Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	-	-
Đầu tư dài hạn khác	-	-
- <i>Tiền gửi có kỳ hạn trên một năm</i>	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	-	-
Cộng	-	-

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	09/30/2014	06/30/2014
Chi phí trang thiết bị nội thất cho tại trụ sở TP HCM	-	-
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
Cộng		
11 TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN		
	09/30/2014	06/30/2014

Tiền nộp ban đầu		120.000.000	
Tiền nộp bổ sung		1.077.037.027	120.000.000
Tiền lãi phân bổ trong kỳ		2.569.051	1.077.037.027
Cộng		1.199.606.078	2.569.051

12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	09/30/2014	06/30/2014
Thuế GTGT		
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
Thuế TNCN		
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất		
Các loại thuế khác		
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	108.566.730	9.347.288

13 PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	09/30/2014	06/30/2014
Phải trả Sở (Trung tâm) 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		
Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
Cộng	8.752.718.271	3.679.461.099

14 PHẢI TRẢ HỘ CỔ TỨC, GỐC VÀ LÃI TRÁI PHIẾU

	09/30/2014	06/30/2014
+ Phải trả hộ cổ tức cho Nhà Đầu tư		
+ Phải trả hộ cổ tức cho Tổng công ty Bảo Minh		
	2.700	1.312.556.960
	1.179.660.620	1.312.556.960
1.179.663.320		

14 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGÂN HẠN KHÁC

	09/30/2014	06/30/2014
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn		
Bảo hiểm xã hội		
Bảo hiểm y tế		
Bảo hiểm thất nghiệp		
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
+ Phải trả khác		
+ Phải trả cầm cố ứng trước		
+ Phải trả cổ tức BMSC		
Cộng	2.056.553.223	1.321.869.100
	804.503.223	14.627.100
	1.252.050.000	1.307.242.000
	2.091.861.606	1.356.738.407

15 VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vốn chủ sở hữu				
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300.000.000.000			300.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	-			-
Vốn khác của chủ sở hữu	-			-
Quỹ thường khách hàng	257.109.293			257.109.293
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	4.546.559.278			4.546.559.278
Quỹ dự phòng tài chính	4.546.559.278			4.546.559.278
Lợi nhuận sau thuế chưa PP	14.649.607.504	3.153.113.117	-	17.802.720.621
Lợi nhuận kỳ trước chưa phân	7.817.424.942	-		7.817.424.942
Lợi nhuận kỳ này	6.832.182.562	3.153.113.117	-	9.985.295.679
Tổng cộng	323.999.835.353	3.153.113.117	-	327.152.948.470

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

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

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.000.000	30.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30.000.000	30.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	30.000.000	30.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.000.000	30.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	30.000.000	30.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành	10.000	10.000

16 DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	01/07/2014 đến 30/09/2014
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	56.182.372
Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận, lãi trái phiếu	59.446.599
Doanh thu từ chênh lệch đầu tư chứng khoán	4.038.336
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	-
Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng	5.139.836.192
Doanh thu phí ứng trước	-
Doanh thu phí giao dịch ký quỹ	668.432.963
Doanh thu từ các hợp đồng repo OTC	-
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	-
Doanh thu khác	280.000

Cộng

5.928.216.462

17 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	01/07/2014 đến 30/09/2014
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	109.853.611
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	6.674.388
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	0
Chi phí hoạt động tư vấn	42.795.838
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	5.454.546
Chi phí dự phòng	
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản	
Chi phí khác	

Chi phí trực tiếp chung	395.857.387
- Chi phí nhân viên	119.387.382
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động	
- Chi phí khấu hao TSCĐ	239.330.688
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	
- Chi phí khác bằng tiền	37.139.317
Cộng	560.635.770

18 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chi phí nhân viên quản lý	507.033.446
Chi phí vật liệu quản lý	-
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	106.511.026
Thuế, phí và lệ phí	-
Chi phí dự phòng	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	711.765.418
Chi phí khác bằng tiền	-
Cộng	1.325.309.890

19 THU NHẬP KHÁC 711

44.000

20 CHI PHÍ KHÁC 811

0

21 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀN 8211

889.201.685

01/07/2014 đến 30/09/2014

4.042.314.802

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế

Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định

- Các khoản điều chỉnh tăng (thu lao HĐQT)
- Các khoản điều chỉnh giảm:
 - Cổ tức nhận được 488.961
 - Hoàn nhập khoản phải thu 488.961

Tổng lợi nhuận tính thuế 4.041.825.841

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 22%

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

Thuế TNDN được miễn giảm theo thông tư số 03/2009/TT-BTC

Cộng

889.201.685



22 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

01/07/2014 đến 30/09/2014

Tổng lợi nhuận sau thuế

3.153.113.117

Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế để xác định
lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:

- Các khoản điều chỉnh tăng
- Các khoản điều chỉnh giảm

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông 3.153.113.117

Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ 30.000.000

Lãi cơ bản trên cổ phiếu 105,1

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

24 SỐ LIỆU SO SÁNH

P. Phòng kế toán.

Nguyễn Hoàng Phương Thanh



142
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BẢO MINH
198 PHAN XÍCH LONG, PHƯỜNG 2, QUẬN PHÚ NHUẬN, TP.HCM

BÁO CÁO LUU CHUYỀN TIỀN TỆ
(THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)
NĂM 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		13.829.275.821	6.384.814.266
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	0
- Khấu hao tài sản cố định	02		1.089.059.930	1.788.261.608
- Các khoản dự phòng	03		(455.886.746)	10.661.963.223
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(16.453.238.553)	(24.862.487.868)
Phân bổ phụ trội trái phiếu			0	
- Chi phí lãi vay	06		0	195.877.492
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(1.990.789.548)	(5.831.571.279)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9.250.810.368)	(2.951.087.327)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		672.525.480	(49.145.499.044)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(375.135.169)	(43.108.606)
- Tiền lãi vay đã trả	13		0	(195.877.492)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	(6.369.529.679)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		2.461.500	0
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(620.461.942)	(308.606.242)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11.562.210.047)	(64.845.279.669)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			(349.560.000)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		75.279.054	
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		16.350.157.636	29.435.931.592
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		16.425.436.690	29.086.371.592
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			61.741.953.985
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(64.740.939.176)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.734.802.000)	(16.460.398.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.734.802.000)	(19.459.383.191)



Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		2.128.424.643	(55.218.291.268)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.955.200.840	64.173.492.108
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		11.083.625.483	8.955.200.840

TP. HCM ngày 10 tháng 10 năm 2014

P. Phòng kế toán



Nguyễn Hoàng Phương Thanh

Ông Tổng Giám Đốc



Nguyễn Minh Cường



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BẢO MINH
198 PHAN XÍCH LONG, PHƯỜNG 2, QUẬN PHÚ NHUẬN, TP.HCM

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

QUÝ III NĂM 2014

Mã	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
01	1. Doanh thu				5 928 216 462	6 888 344 486
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán				56 182 372	87 741 604
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn				63 484 935	3 599 444 421
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán					3 498 248 331
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán					11 697 956 293
01.5	- Doanh thu hoạt động tu ván					41 443 521
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán					47 355 741
01.7	- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá					321 363 636
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản					
01.9	- Doanh thu khác				5 808 549 155	2 975 624 031
09.1	+ Doanh thu tiền gửi				5 139 836 192	2 890 936 828
09.2	+ Doanh thu dịch vụ khác				280 000	13 309 200 216
09.3	+ Doanh thu thu dịch vụ ứng trước					8 071 401 794
09.4	+ Doanh thu dịch vụ hợp tác đầu tư chứng khoán					64 919 196
09.5	+ Doanh thu hợp tác đầu tư CK chưa niêm yết					1 798 635 629
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					3 592 639 176
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)				5 928 216 462	6 888 344 486
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh				560 635 770	1 210 278 195
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)				5 367 580 692	5 678 066 291
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp				1 325 309 890	1 956 039 911
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)				4 042 270 802	3 722 026 380
31	8. Thu nhập khác				44 000	19 330 501
32	9. Chi phí khác					131 590 478
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)				77 173 066	75 546
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)				44 000	19 330 501
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành				4 042 314 802	3 741 356 881
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại				V1.1	889 201 685
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)				V1.2	923 268 270
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu				3 153 113 117	2 818 088 611
						10 917 760 409
						4 237 817 496

P. Phòng kế toán

TP. HCM ngày 10 tháng 10 năm 2014

Công ty Cổ phần
CHỨNG KHOÁN
BẢO MINH

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Phương Thành



Nguyễn Minh Cường

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
THÁNG 9 NĂM 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		333 827 197 952	315 296 269 452
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	11 083 625 483	8 955 200 840
1. Tiền	111		11 083 625 483	8 955 200 840
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	308 140 678 326	237 144 704 995
1. Đầu tư ngắn hạn	121		313 108 503 539	237 846 365 291
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-4 967 825 213	-701 660 296
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	13 998 089 751	68 954 968 561
1. Phải thu của khách hàng	131		10 000 000	10 000 000
2. Trả trước cho người bán	132		110 000 000	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		1 409 199	1 275 420 496
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	27 572 705 051	86 087 624 227
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-13 696 024 499	-18 418 076 162
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
1. Hàng tồn kho	141			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		604 804 392	241 395 056
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		604 804 392	224 895 056
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			16 500 000
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	5 682 828 281	13 629 918 846
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		2 368 357 173	3 532 696 157
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	573 346 013	967 519 322
- Nguyên giá	222		7 064 336 203	7 828 580 703
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-6 490 990 190	-6 861 061 381
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	1 795 011 160	2 565 176 835
- Nguyên giá	228		6 347 055 040	6 422 555 040
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-4 552 043 880	-3 857 378 205
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			6 000 000 000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		6 000 000 000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.07	3 314 471 108	4 097 222 689
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			4 774 167
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	1 771 474 530	2 810 325 896

C.P: 382
CỘNG
CỔ PH
CHỨNG K
BẢO N
PHÚ NHUẬN - T

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1 199 606 078	954 270 626
4. Tài sản dài hạn khác	268		343 390 500	327 852 000
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		339 510 026 233	328 926 188 298
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		12 357 077 763	12 461 400 237
I. Nợ ngắn hạn	310		12 357 077 763	12 461 400 237
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312		8 745 754	8 745 754
3. Người mua trả tiền trước	313		30 000 000	30 000 000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	314	V.08	108 566 730	30 507 864
5. Phải trả người lao động	315			69 610 125
6. Chi phí phải trả	316	V.12	54 070 037	44 172 493
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		8 752 668 271	7 089 508 320
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		1 179 663 320	972 376 760
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		131 502 045	156 212 045
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	327			
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	2 091 861 606	4 060 266 876
13. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		327 152 948 470	316 464 788 061
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	327 152 948 470	316 464 788 061
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300 000 000 000	300 000 000 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			MINH
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
7. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	417		4 546 559 278	4 158 326 913
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		4 546 559 278	4 158 326 913
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		257 109 293	330 709 293
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		17 802 720 621	7 817 424 942
II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	430			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		339 510 026 233	328 926 188 298
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	000			
1. Tài sản thuê ngoài	001			
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	002			
3. Tài sản nhận ký gửi	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký	006			

P. Phòng kế toán

Nguyễn Hoàng Phương Thanh

TP. HCM ngày 10 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Minh Cường