

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Ngày 30/09/2014	Ngày 31/12/2013
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		354,040,414,752	305,901,308,717
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	54,116,744,543	239,253,458,672
1. Tiền	111		54,116,744,543	6,864,180,894
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	232,389,277,778
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	233,554,258,659	54,881,164,006
1. Đầu tư ngắn hạn	121		235,762,448,934	54,982,226,725
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(2,208,190,275)	(101,062,719)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	62,808,469,837	4,238,242,718
1. Phải thu khách hàng	131		55,060,433,416	14,733,748,838
2. Trả trước cho người bán	132		16,830,000	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		20,000,000,000	
5. Các khoản phải thu khác	138		208,463,635	2,269,540,373
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(12,477,257,214)	(12,765,046,493)
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,560,941,713	7,528,443,321
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		170,620,697	22,700,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.08	2,414,744,446	7,198,616,421
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		975,576,570	307,126,900
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		12,624,252,320	11,050,123,447
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		8,249,782,481	7,517,932,288
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	4,577,877,538	3,524,816,139
- Nguyên giá	222		15,221,887,873	12,588,639,239
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10,644,010,335)	(9,063,823,100)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	3,671,904,943	3,993,116,149
- Nguyên giá	228		7,050,189,252	7,050,189,252
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,378,284,309)	(3,057,073,103)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-

1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		4,374,469,839	3,532,191,159
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	952,811,692	454,032,612
2. Tài sản thuế thu nhập hoàn lại	262			
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	3,421,658,147	3,078,158,547
4. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		366,664,667,072	316,951,432,164
NGUỒN VỐN			-	-
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		25,688,990,378	7,334,249,365
I. Nợ ngắn hạn	310		25,688,990,378	7,334,249,365
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		438,381,337	436,360,337
3. Người mua trả tiền trước	313		3,120,000,000	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	240,058,064	199,341,668
5. Phải trả người lao động	315		545,993	258,696,796
6. Chi phí phải trả	316			42,460,397
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	113,523,135	554,654,070
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.17	21,773,620,929	5,840,539,577
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		2,860,920	2,196,520
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuê thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		340,975,676,694	309,617,182,799
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	340,975,676,694	309,617,182,799
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300,000,000,000	300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn bổ xung từ lợi nhuận	413		-	-
4. Cô phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2,462,261,955	2,462,261,955
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,462,261,955	2,462,261,955
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		36,051,152,784	4,692,658,889

11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		366,664,667,072	316,951,432,164
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			-
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			-
3. Tài sản nhận ký cược	003			-
6. Chứng khoán lưu ký	006		151,430,820,000	524,279,020,000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		116,276,400,000	372,116,350,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		24,693,390,000	538,750,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		90,399,700,000	370,353,360,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		1,183,310,000	1,224,240,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011			
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		150,000	150,000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013			-
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		150,000	150,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015			-
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016			-
6.3. Chứng khoán cầm cố	017		-	150,483,740,000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018			-
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019			150,483,740,000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020			-
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021			-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022			
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023			-
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024			-
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025			-
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026			-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		29,577,300,000	1,670,000,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		14,663,000,000	1,000,000,000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		14,914,300,000	670,000,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030			-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031			-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032			
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033			-
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034			-
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035			-
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036			-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		5,576,970,000	8,780,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		2,114,950,000	50,000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		3,462,020,000	8,720,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040			10,000
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		-	-

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Sâm

Trần Phú Hồng Kha



TỔNG GIÁM ĐỐC

Cao Thị Hồng

CÔNG TY: CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN IB

Địa chỉ: Tầng 5+6, Số 37 Nguyễn Đình Chiểu, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Mẫu số B 02-CTCK

Ban hành theo TT số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của BTC

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý 3 năm 2014

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến 30/09	
			2014	2013	2014	2013
1. Doanh thu	1	VI.I	24,393,602,338	5,743,898,204	59,392,531,886	23,639,939,320
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		224,607,493	8,499,829	1,235,498,452	543,348,467
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		20,658,758,134	1,957,433,116	48,155,597,577	5,121,554,528
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		1,874,400,000	-	1,874,400,000	1,000,000,000
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		200,000,000	-	200,000,000	4,220,000,000
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		15,775,318	74,796,904	124,975,656	194,674,892
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		-	-	-	-
- Doanh thu khác	01.9		1,420,061,393	3,703,168,355	7,802,060,201	12,560,361,433
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		24,393,602,338	5,743,898,204	59,392,531,886	23,639,939,320
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.II	4,081,741,101	1,056,687,392	15,954,801,513	3,996,224,683
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		20,311,861,237	4,687,210,812	43,437,730,373	19,643,714,637
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.III	3,333,477,794	845,455,893	7,254,604,234	3,626,772,329
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16,978,383,443	3,841,754,919	36,183,126,139	16,016,942,308
8. Thu nhập khác	31		-	-	-	764,063,637
9. Chi phí khác	32		-	-	218,522	321,083,267
10. Lợi nhuận khác	40		-	-	-218,522	442,980,370
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16,978,383,443	3,841,754,919	36,182,907,617	16,459,922,678
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3,460,649,941	-	4,824,413,722	-
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		13,517,733,502	3,841,754,919	31,358,493,895	16,459,922,678
14.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
14.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		451	128	1,045	549

Người lập biểu

Đỗ Thị Sâm

Kế toán Trưởng

Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2014
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN IB
 HAI BÀ TRƯNG TP. HÀ NỘI
TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - Quý 3 năm 2014
 (Theo phương pháp trực tiếp)

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Từ ngày 01/01 đến 30/09	
		2014	2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	1	892,213,551,765	15,094,785,397
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	2	(889,965,229,050)	(4,992,511,551)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	5	-	-
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	6	460,234,872,956	347,962,639,441
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	7	(635,182,238,985)	(348,904,266,976)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	8	-	-
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	9	(35,304,000,000)	(46,310,000)
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10	(4,104,804,472)	(1,682,172,494)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11	(5,092,072,187)	(1,863,553,135)
10. Tiền chi trả lãi vay	12	(256,080,109)	-
11. Tiền chi nộp thuế TNDN và các khoản phải nộp khác	13	(262,647)	-
12. Tiền thu khác	14	709,009,074	103,320,000
13. Tiền chi khác	15	(2,534,233,967)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(219,281,487,622)	5,671,930,682
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn k	21	(2,338,000,000)	632,800,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(60,735,984,327)	-81,939,163,815
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	88,847,766,456	32,421,376,287
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	8,370,991,364	3,687,402,041
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	34,144,773,493	(45,197,585,487)
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	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	339,634,672,675	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(339,634,672,675)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(185,136,714,129)	(39,525,654,805)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	239,253,458,672	249,444,746,745
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	54,116,744,543	209,919,091,940

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

Tổng Giám đốc

Đỗ Thị Sâm

Trần Thị Hồng



TỔNG GIÁM ĐỐC
 Cao Thị Hồng

Công ty Cổ phần Chứng khoán IB

Địa chỉ: Tầng 5+6, Số 37 Nguyễn Đình Chiểu, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2014

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán IB là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán.

Vốn điều lệ của Công ty: 300.000.000.000 VND (Ba trăm tỷ đồng).

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 5 +6, Số 37 Nguyễn Đình Chiểu, P. Lê Đại Hành, Q. Hai Bà Trưng, Hà Nội

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Chứng khoán

Ngành nghề kinh doanh

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán IB là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh số 70/UBCK-GP ngày 10/12/2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Công ty được chính thức đổi tên thành công ty cổ phần chứng khoán IB theo giấy phép điều chỉnh số 09/GPĐC-UBCK do Chủ Tịch Ủy ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp ngày 21 tháng 05 năm 2014. Ngành nghề kinh doanh gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

2 . CHẾ 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.

Công ty Cổ phần Chứng khoán IBĐịa chỉ: Tầng 5+6, Số 37 Nguyễn Đình Chiểu, Hà Nội**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 cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 05 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 05 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Phần mềm máy tính	04 - 15 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.

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

Công ty Cổ phần Chứng khoán IBĐịa chỉ: Tầng 5+6, Số 37 Nguyễn Đình Chiểu, Hà Nội

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 sổ 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 kỳ báo cáo là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ 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
- Chi phí in phiếu lệnh mua bán
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị 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 phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

Công ty Cổ phần Chứng khoán IB

Địa chỉ: Tầng 5+6, Số 37 Nguyễn Đình Chiểu, Hà Nội

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 phân 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.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán

(Đơn vị tính VND)

01. Tiền và tương đương tiền	30/09/2014	01/01/2014
Tiền mặt tại quỹ	8,885,074	32,044,804
Tiền gửi ngân hàng	54,107,859,469	6,832,136,090
Trong đó:		
- Tiền gửi của công ty chứng khoán	42,909,108,884	1,022,852,037
- Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	6,623,066,243	5,809,284,053
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch Chứng khoán	4,575,684,342	
Các khoản tương đương tiền	-	232,389,277,778
Cộng	54,116,744,543	239,253,458,672

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/09/2014	01/01/2014
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	235,762,448,934	54,982,226,725
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(2,208,190,275)	(101,062,719)
Cộng	233,554,258,659	54,881,164,006

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (nếu có)

03. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ:

Đơn vị tính: 1000 VN đồng

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý 3-2014	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý 3-2014
a) Của công ty chứng khoán	15,366,170	273,663,160
- Cổ phiếu	15,366,170	273,663,160
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Của nhà đầu tư	10,751,886	149,738,285
- Cổ phiếu	10,750,386	149,723,585
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác	1,500	14,700
Tổng cộng	26,118,056	423,401,445

04. Tình hình đầu tư tài chính (tại ngày 30/09/2014)

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường
			Tăng	Giảm	
I. Chứng khoán thương mại	7,189,269	130,614,140,348	1,688,057,918	(10,281,996,047)	122,020,202,219
II. Chứng khoán đầu tư					
- Chứng khoán sẵn sàng để bán					
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn					
III. Đầu tư góp vốn					
- Đầu tư vào công ty con					
- Vốn góp liên doanh, liên kết					
IV. Đầu tư tài chính khác		105,148,308,586	-	-	105,148,308,586
- Tiền gửi NH có kỳ hạn		48,000,000,000			48,000,000,000
- Cho vay ký quỹ mua CK		7,940,367,716			7,940,367,716
- Cho vay ứng trước tiền bán CK		14,207,940,870			14,207,940,870
- Ủy thác đầu tư		35,000,000,000			35,000,000,000

05. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm 2014		11,104,733,131	-	920,375,034	563,531,074	12,588,639,239
Mua trong năm			2,706,360,702			2,706,360,702
Đầu tư XD/CB hoàn thành						-
Tăng khác						-
Chuyển sang bất động sản đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán		-		(45,805,066)		(45,805,066)
Giảm khác			(27,307,002)			(27,307,002)
Số dư tại ngày 30.09.2014		11,104,733,131	2,679,053,700	874,569,968	563,531,074	15,221,887,873
II- Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm 2014		7,628,482,320	-	871,809,706	563,531,074	9,063,823,100
Khấu hao trong năm		1,487,916,117	117,262,460	20,813,724	-	1,625,992,301
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán				(45,805,066)		(45,805,066)
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ(30.09.2014)		9,116,398,437	117,262,460	846,818,364	563,531,074	10,644,010,335
III- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm 2014		3,476,250,811	-	48,565,328	-	3,524,816,139
Tại ngày 30.09.2014		1,988,334,694	2,561,791,240	27,751,604	-	4,577,877,538

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình Quý III.2014

Khoản mục	Quyền SD đất	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ		7,050,189,252	7,050,189,252
- Mua trong năm			
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ		7,050,189,252	7,050,189,252
II- Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		3,057,073,103	3,057,073,103
Khấu hao trong năm		321,211,206	321,211,206
- Tăng khác			-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
Số dư cuối kỳ		3,378,284,309	3,378,284,309
III- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			-
- Tại ngày đầu năm		3,993,116,149	3,993,116,149
- Tại ngày cuối kỳ (30.09.2014)		3,671,904,943	3,671,904,943



07. Chi phí trả trước dài hạn (TK 242)	30/09/2014	01/01/2014
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	728,407,687	454,032,612
- Chi phí sửa chữa văn phòng	224,404,005	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	-	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
Cộng	952,811,692	454,032,612

08. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2014	01/01/2014
- Thuế giá trị gia tăng	(40,279,100)	101,753,151
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(2,374,465,346)	(7,198,616,421)
- Thuế thu nhập cá nhân	240,058,064	41,182,661
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	
- Các loại thuế khác	-	56,405,856
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	(2,174,686,382)	(6,999,274,753)

09. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2014	01/01/2014
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính Thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán (TK 245)	30/09/2014	01/01/2014
- Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	2,524,187,610	2,484,774,141
- Tiền lãi phân bổ hàng năm	777,470,537	473,384,406
Cộng	3,421,658,147	3,078,158,547

V.11. Các khoản phải thu ngắn hạn:

Chỉ tiêu	30/09/2014	01/01/2014
	Tổng số	Tổng số
1. Phải thu của khách hàng	55,060,433,416	14,733,748,838
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	20,000,000,000	-
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	-	-
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành)	20,000,000,000	-
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	-
- Phải thu thành viên khác	-	-
3. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
4. Các khoản dự phòng phải thu	(12,477,257,214)	(12,765,046,493)
5. Phải thu nội bộ	-	-
6. Phải thu khác (Tk 138, 338)	208,463,635	2,269,540,373
7. Trả trước cho người bán	16,830,000	-
Cộng:	62,808,469,837	4,238,242,718
12. Chi phí phải trả:		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ	-	-
- Chi phí môi giới giao dịch chứng khoán	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí phải trả khác	-	42,460,397
Cộng	-	42,460,397
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	9,550,000	-
- BHXH, BHYT, BHTN	71,987,500	1,220,000
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (TK 3388)	31,985,635	553,434,070
Cộng	113,523,135	554,654,070
14. Phải trả dài hạn nội bộ:		
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
Cộng	-	-
15. Vay và nợ dài hạn:		
a - Vay dài hạn	-	-
- Vay ngân hàng	-	-
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
b - Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
Cộng	-	-

16. Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu:

Chỉ tiêu	Tại ngày 01.01.2014	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tại ngày 30.09.2014
A	1	2	3	4
I - Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300,000,000,000	-		300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-
3. Vốn bổ sung từ lợi nhuận	-		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	2,462,261,955	-	-	2,462,261,955
8. Quỹ dự phòng tài chính	2,462,261,955	-	-	2,462,261,955
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	4,692,658,889	31,358,493,895		36,051,152,784
Tổng cộng:	309,617,182,799	31,358,493,895	-	340,975,676,694

* Lý do tăng, giảm:

17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán như sau

	30/09/2014	01/01/2014
Phải trả Sở GDCK	16,201,515,995	9,255,524
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	8,135,890	22,000,000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác (tiền ký quỹ GDCK)	5,563,969,044	5,809,284,053
Cộng	21,773,620,929	5,840,539,577

18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi như sau:

Số dư đầu kỳ (01.01.2014)		12,765,046,493
Số sử dụng trong kỳ		287,789,279
Số trích lập trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ (30.09.2014)		12,477,257,214

19. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH

Chỉ tiêu	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,460,649,941	-
2- Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại (Mã số 52)	-	
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

20.LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Tổng lợi nhuận sau thuế	13,517,733,502	3,841,754,919
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận lỗ hoặc phân bổ cho các 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 các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	30,000,000	30,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ/ CP)	450.6	128.1

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.	-	-

2. Các khoản tiền và tương đương tiền DN nắm giữ nhưng không được sử dụng:

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược;	-	-
- Các khoản khác	-	-

VIII. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán:
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập	-	-
Chi Phí	-	-
Lãi/Lỗ	-	-

IX Những thông tin khác

- 1- Thông tin về các bên liên quan: (không)
- 2- Thông tin so sánh : (không)
- 3- Những thông tin khác (không)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Sâm

Kế toán Trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Phú Hồng Hà

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Cao Thị Hồng