

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 9 NĂM 2015

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI NĂM | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 678,350,183,960 | 771,758,259,664 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 161,497,149,794 | 377,272,511,351 |
| 1. Tiền | 111 | | 86,128,232,549 | 227,272,511,351 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 75,368,917,245 | 150,000,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | 84,960,721,568 | 32,593,730,204 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 85,413,981,568 | 32,627,027,904 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | (453,260,000) | (33,297,700) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.11 | 431,273,940,292 | 361,095,999,987 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 302,000,000 | 778,905,000 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1,115,050,000 | 933,095,313 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 1 | |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | | 472,855,672,249 | 397,343,841,901 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | | 155,349,584 | 5,361,089,315 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | (43,154,131,542) | (43,320,931,542) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.02 | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 618,372,306 | 796,018,122 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 541,034,306 | 607,533,952 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | V.05 | | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 157 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 77,338,000 | 188,484,170 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 18,436,716,807 | 18,805,748,946 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | V.11 | | |
| 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 | | 8,784,240,861 | 11,193,677,206 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.05 | 4,556,214,748 | 5,986,211,841 |
| - Nguyên giá | 222 | | 15,327,992,800 | 15,706,822,833 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (10,771,778,052) | (9,720,610,992) |
| 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 | 4,228,026,113 | 5,207,465,365 |
| - Nguyên giá | 228 | | 10,076,718,497 | 10,076,718,497 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 229 | | (5,848,692,384) | (4,869,253,132) |
| 4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | | |

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI NĂM | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | V.04 | | |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*) | 259 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 9,652,475,946 | 7,612,071,740 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.07 | 1,097,353,790 | 2,211,802,366 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.09 | | |
| 3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | V.10 | 6,796,112,048 | 4,296,112,048 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 1,759,010,108 | 1,104,157,326 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 696,786,900,767 | 790,564,008,610 |

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI NĂM | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| NGUỒN VỐN | . | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 66,997,441,565 | 167,780,457,443 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 66,997,441,565 | 167,780,457,443 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | | |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 138,644,596 | 701,419,941 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 405,000,000 | 843,000,000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.08 | 1,043,686,350 | 2,494,513,975 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 1,409,506,455 | 6,968,932,959 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.12 | 2,010,758,326 | 746,472,544 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.13 | 60,129,377,896 | 153,970,752,649 |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | | 698,367,621 | 1,255,082,503 |
| 10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | 3,920,921 | 14,400 |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1,158,179,400 | 800,268,472 |
| 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 | V.14 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.15 | | |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.09 | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 338 | | | |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| 10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư | 359 | | | |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 629,789,459,202 | 622,783,551,167 |
| I - Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 629,789,459,202 | 622,783,551,167 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 600,000,000,000 | 600,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4. Cổ phiếu quỹ(*) | 414 | | | |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 3,893,448,265 | 3,803,948,265 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 4,029,118,053 | 3,939,618,053 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 21,866,892,884 | 15,039,984,849 |
| 11. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 696,786,900,767 | 790,564,008,610 |

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI NĂM | SỐ ĐẦU NĂM |
|-----------|-------|-------------|-------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Nga

Nguyễn Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hằng

Vũ Thị Thanh Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Vũ Hồng Sơn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NGOẠI BẢNG

QUÝ III NĂM 2015

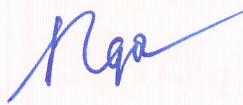
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| 6. Chứng khoán lưu ký | 006 | 3,448,160,450,000 | 10,070,648,290,000 |
| 6.1 Chứng khoán giao dịch | 007 | 2,771,248,310,000 | 9,196,481,690,000 |
| 6.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký | 008 | 40,581,350,000 | 14,713,560,000 |
| 6.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | 009 | 2,728,774,960,000 | 9,179,876,130,000 |
| 6.1.3 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài | 010 | 1,892,000,000 | 1,892,000,000 |
| 6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | 012 | 7,705,340,000 | 13,722,890,000 |
| 6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước | 014 | 7,705,340,000 | 13,722,890,000 |
| 6.3 Chứng khoán cầm cố | 017 | 607,984,800,000 | 742,984,800,000 |
| 6.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước | 019 | 607,984,800,000 | 742,984,800,000 |
| 6.5 Chứng khoán chờ thanh toán | 027 | 59,153,700,000 | 115,724,000,000 |
| 6.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | 029 | 59,153,700,000 | 113,123,900,000 |
| 6.7 Chứng khoán chờ giao dịch | 037 | 2,068,300,000 | 1,734,910,000 |
| 6.7.1 Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký | 038 | 260,000 | 30,000 |
| 6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước | 039 | 2,068,040,000 | 1,734,880,000 |
| 7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết | 050 | 66,353,440,000 | 89,050,840,000 |
| 7.1 Chứng khoán giao dịch | 051 | 66,353,440,000 | 89,050,840,000 |
| 7.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký | 052 | 1,550,000 | 1,210,000 |
| 7.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | 053 | 66,351,890,000 | 89,049,630,000 |

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vũ Thị Thanh Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Hồng Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ 3 NĂM 2015

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ 3 | | LK TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|---|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán | 01 | | 14,848,506,581 | 62,377,003,092 | 53,461,708,651 | 159,245,428,059 |
| 1.1 Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 | | 5,368,667,910 | 22,275,218,115 | 14,704,789,850 | 51,357,570,805 |
| 1.2 Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 01.2 | | 1,573,886,140 | 1,825,902,796 | 10,190,203,164 | 12,399,467,696 |
| 1.3 Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | 01.3 | | | | | |
| 1.4 Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | 01.4 | | 10,000,000 | 26,442,607 | 10,000,000 | 26,442,607 |
| 1.5 Doanh thu hoạt động tư vấn | 01.5 | | 492,954,546 | 240,454,546 | 1,500,111,642 | 917,000,002 |
| 1.6 Doanh thu lưu ký chứng khoán | 01.6 | | 550,892,264 | 1,144,338,823 | 1,682,298,533 | 2,767,452,332 |
| 1.7 Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá | 01.7 | | | | | 28,240,467 |
| 1.8 Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | 01.8 | | | | | 46,023,021 |
| 1.9 Doanh thu khác | 01.9 | | 6,852,105,721 | 36,864,646,205 | 25,374,305,462 | 91,703,231,129 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh(10=01-02) | 10 | | 14,848,506,581 | 62,377,003,092 | 53,461,708,651 | 159,245,428,059 |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán | 11 | | 10,461,246,417 | 41,529,551,884 | 29,957,953,756 | 96,461,300,121 |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh chứng khoán (10-11) | 20 | | 4,387,260,164 | 20,847,451,208 | 23,503,754,895 | 62,784,127,938 |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 3,938,841,821 | 5,946,220,193 | 13,205,986,767 | 16,637,441,951 |
| 7. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chứng khoán(20-25) | 30 | | 448,418,343 | 14,901,231,015 | 10,297,768,128 | 46,146,685,987 |
| 8.Thu nhập khác | 31 | | 5,800,003 | 960,030 | 332,995,458 | 3,810,030 |
| 9. Chi phí khác | 32 | | 77,500,000 | 210,000,000 | 404,198,834 | 210,000,000 |
| 10. Lợi nhuận khác (31-32) | 40 | | (71,699,997) | (209,039,970) | (71,203,376) | (206,189,970) |
| 11. Tổng lợi nhuận trước thuế(30+40) | 50 | | 376,718,346 | 14,692,191,045 | 10,226,564,752 | 45,940,496,017 |
| 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 170,328,036 | 3,223,058,355 | 2,172,656,717 | 9,308,257,661 |
| 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 14. Lợi nhuận sau thuế (50-51-52) | 60 | | 206,390,310 | 11,469,132,690 | 8,053,908,035 | 36,632,238,356 |
| 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Vũ Thị Thanh Hằng

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Vũ Hồng Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)


Quý III năm 2015

Đơn vị tính: Việt nam đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|------------------------------------|--------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 376,718,346 | 14,692,191,045 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | - | - |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | 796,105,646 | 1,008,158,615 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (3,770,365,399) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (1,098,972,158) | (875,012,782) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | - | 20,081,801,920 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 73,851,834 | 31,136,773,399 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 67,989,005,222 | (261,611,329,540) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (52,269,154,940) | 12,789,819,000 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | (57,779,330,287) | 348,092,473,834 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 600,989,249 | (435,237,253) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | - | 24,613,721,834 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (728,126,457) | (3,786,840,852) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | 166,201,646 | (92,275,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (41,946,563,733) | 150,707,105,422 |
| 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 | | (207,961,786) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 1,098,972,158 | 875,012,782 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 1,098,972,158 | 667,050,996 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | - | 19,800,000,000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | - | (300,000,000,000) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả cho chủ sở hữu | 36 | | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | - | (280,200,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | (40,847,591,575) | (128,825,843,582) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 202,344,741,369 | 300,632,762,747 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 161,497,149,794 | 171,806,919,165 |

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thanh Nga

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Vũ Thị Thanh Hằng



Vũ Hồng Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2015

I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

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

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 1 & 7 Tòa nhà Trung Yên Plaza, Lô O17 Khu đô thị mới Trung Yên , Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015027 ngày 22/12/2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 48/UBCK-GPHĐKD ngày 29/12/2006 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán bổ sung số 135/UBCK-GPHĐKD ngày 23 tháng 06 năm 2008 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

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

II . KỶ 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 (VNĐ)

III CHUẨN MỤC 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 đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

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

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 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 trong chuyển đổi thành tiền.

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 phải thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

2 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:

- | | |
|-----------------------|-------------|
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 05 năm |
| - Phương tiện vận tải | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 năm |

3 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 kỳ kế toán 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.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đích 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 năm 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 chứng khoán mua bán theo hợp đồng mua/ bán lại

Các giao dịch chứng khoán liên quan đến việc mua/ bán chứng khoán từ/ cho khách hàng và bán lại cho/ mua lại từ chính xác khách hàng đó vào một ngày cụ thể trong tương lai với giá cụ thể được gọi là các hợp đồng repo. Khi có các giao dịch repo, Công ty ghi nhận vào sổ sách một khoản tài sản/ nợ phải trả bằng với giá bán lại/ mua lại vào một ngày cụ thể trong tương lai. Phân chênh lệch giữa giá bán lại/ mua lại và giá mua/ bán sẽ được ghi nhận như là một khoản nợ phải trả (doanh thu ghi nhận trước)/tài sản (chi phí chờ kết chuyển) và sẽ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một khoản thu nhập/ chi phí theo thời hạn của hợp đồng repo.

3 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 "trương 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 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.

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

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;
- 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 theo phương pháp đường thẳng.

5 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

6 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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.

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

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

9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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.

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. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm

10 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được Công ty áp dụng cho một số khoản vay, công nợ phải trả theo hình thức ký hợp đồng “hoán đổi lãi suất” với ngân hàng hoặc hợp đồng mua bán ngoại tệ có kỳ hạn.

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

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ | 131,521,295 | 357,813,664 |
| Tiền gửi ngân hàng | 85,996,711,254 | 171,449,105,501 |
| - Tiền gửi của Công ty chứng khoán | 29,113,520,992 | 1,080,330,928 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán | 56,883,190,262 | 170,368,774,573 |
| Các khoản tương đương tiền | 75,368,917,245 | |
| Cộng | 161,497,149,794 | 171,806,919,165 |

3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

| Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ (VND) |
|----------------------------|---|---|
| a) Cửa Công ty Chứng khoán | 5,887,300 | 109,715,010,000 |
| - Cổ phiếu | 5,887,300 | 109,715,010,000 |
| - Chứng khoán khác | | |
| b) Cửa người đầu tư | 277,191,760 | 5,200,197,660,100 |
| - Cổ phiếu | 277,191,760 | 5,200,197,660,100 |
| Tổng cộng | 283,079,060 | 5,309,912,670,100 |

4 . TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Chứng khoán thương mại | 85,413,981,568 | 67,816,108 |
| - Chứng khoán niêm yết | 85,413,981,568 | 67,816,108 |
| - Chứng khoán chưa niêm yết | | |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | (453,260,000) | (39,207,329) |
| Cộng | 84,960,721,568 | 28,608,779 |

5 . TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính: VNĐ | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Tài sản cố định khác | Cộng |
| I. Nguyên giá | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 12,562,571,331 | 1,871,862,300 | 893,559,169 | 15,327,992,800 |
| 2. Số tăng trong kỳ | | - | - | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | | | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 12,562,571,331 | 1,871,862,300 | 893,559,169 | 15,327,992,800 |
| II. Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 8,233,840,843 | 1,349,925,980 | 718,572,913 | 10,302,339,736 |
| 2. Số tăng trong kỳ | 380,931,878 | 77,994,264 | 10,512,174 | 469,438,316 |
| - Trích khấu hao | 380,931,878 | 77,994,264 | 10,512,174 | 469,438,316 |
| 3. Số giảm trong kỳ | | | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 8,614,772,721 | 1,427,920,244 | 729,085,087 | 10,771,778,052 |
| III. Giá trị còn lại | | | | |
| 1. Đầu kỳ | 4,328,730,488 | 521,936,320 | 174,986,256 | 5,025,653,064 |
| 2. Cuối kỳ | 3,947,798,610 | 443,942,056 | 164,474,082 | 4,556,214,748 |

6 . TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính: VNĐ | |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| | Phần mềm giao dịch, kế toán | Cộng |
| I. Nguyên giá | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 10,076,718,497 | 10,076,718,497 |
| 2. Số tăng trong kỳ | - | - |
| 3. Số giảm trong kỳ | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 10,076,718,497 | 10,076,718,497 |
| II. Giá trị đã hao mòn lũy kế | | |
| 1. Số dư đầu kỳ | 5,522,025,054 | 5,522,025,054 |
| 2. Số tăng trong kỳ | 326,667,330 | 326,667,330 |
| - Trích khấu hao | 326,667,330 | 326,667,330 |
| 3. Số giảm trong kỳ | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 5,848,692,384 | 5,848,692,384 |
| III. Giá trị còn lại | | |
| 1. Đầu kỳ | 4,554,693,443 | 4,554,693,443 |
| 2. Cuối kỳ | 4,228,026,113 | 4,228,026,113 |

7 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí khác | 1,097,353,790 | 2,398,886,035 |
| Cộng | 1,097,353,790 | 2,398,886,035 |

8 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 20,695,427 | 20,636,364 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 850,412,387 | 4,031,040,657 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 170,328,036 | 3,190,421,355 |
| Thuế khác | 2,250,500 | 15,921,976 |
| Cộng | 1,043,686,350 | 7,258,020,352 |

9 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

Trong Quý Công ty không có tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả.

10 . TIỀN NỢ QUÝ HỖ TRỢ THANH TOÁN

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 120,000,000 | 120,000,000 |
| Tiền nộp bổ sung | 5,663,725,083 | 3,401,567,976 |
| Tiền lãi phân bổ trong kỳ | 1,012,386,965 | 774,544,072 |
| Số cuối năm | 6,796,112,048 | 4,296,112,048 |

11 . CÁC KHOẢN PHẢI THU

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|---|------------------------|--------------------------|
| 1. Phải thu khách hàng | 302,000,000 | 739,336,000 |
| - Phải thu tiền bán hàng hoá dịch vụ | 302,000,000 | 739,336,000 |
| 2. Trả trước cho người bán | 1,115,050,000 | 1,156,143,000 |
| 3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 472,855,672,250 | 826,963,863,755 |
| - Phải thu của khách hàng về giao dịch ký quỹ | 472,855,672,250 | 826,963,863,755 |
| 5. Phải thu khác | 155,349,584 | 334,242,432,390 |
| - Công ty CP BSC Việt Nam (*) | | 5,012,424,384 |
| - Công ty CP đầu tư và tư vấn tài chính Liên Việt (*) | | 329,216,678,020 |
| - Phải thu khác | 155,349,584 | 13,329,986 |
| Cộng | 474,428,071,834 | 1,163,101,775,145 |

12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Phải trả tiền điện nước, thuê nhà | 517,000,000 | 517,000,000 |
| Phải trả phí lưu ký, chuyển khoản | 143,147,219 | 334,457,776 |
| Phí thuê kênh | | 78,600,000 |
| Chi phí phải trả khác | 1,350,611,107 | 1,346,866,069 |
| Cộng | 2,010,758,326 | 2,276,923,845 |

13 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Kinh phí công đoàn | 127,308,418 | 67,233,818 |
| Bảo hiểm xã hội | | 1,007,500 |
| Phải trả tiền đặt cọc môi giới mua TP cho NH Đại Dương | | 26,151,222,217 |
| Phải trả tiền đặt cọc môi giới của Ngân hàng TMCP Đại Chúng | | |
| Phải trả phải nộp khác | 3,118,879,234 | 537,940,152,773 |
| Phải trả về giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư | 56,883,190,262 | 170,368,772,556 |
| Cộng | 60,129,377,914 | 734,528,388,864 |

15 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|--|------------|------------------------|
| Vay ngân hàng TMCP phát triển nhà TP Hồ Chí Minh | | 200,000,000,000 |
| Vay đối tượng khác | | 38,000,000,000 |
| Cộng | - | 238,000,000,000 |

16 . TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

| Chỉ tiêu | Số đầu quý | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối quý |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| I. Vốn chủ sở hữu | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 600,000,000,000 | | | 600,000,000,000 |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển | 3,893,448,265 | | | 3,893,448,265 |
| 3. Quỹ dự phòng tài chính | 4,029,118,053 | | | 4,029,118,053 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 21,660,502,574 | 206,390,310 | | 21,866,892,884 |
| Tổng cộng | 629,583,068,892 | 206,390,310 | | 629,789,459,202 |

17 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|
| Phải trả sở GDCK | 282,273,776 | 4,510,076,413 |
| Phải trả tổ chức, cá nhân khác | 416,093,845 | 104,502,311 |
| Cộng | 698,367,621 | 4,614,578,724 |

18 TÌNH HÌNH TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| Số dư đầu kỳ | (43,154,131,542) | (148,350,000) |
| Số dư cuối kỳ | (43,154,131,542) | (148,350,000) |

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH

VI DOANH

20 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|---|--------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 376,718,346 | 14,692,191,045 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | (397,500,000) | 41,925,786 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức nhận được) | | 251,925,786 |
| - Các khoản chi phí không được trừ | 397,500,000 | 210,000,000 |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | 774,218,346 | 14,650,265,259 |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành | 170,328,036 | 3,223,058,355 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 170,328,036 | 3,223,058,355 |

VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

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

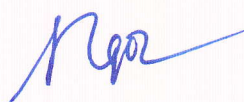
| | 30/09/2015 | 30/09/2014 |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược | 56,883,190,262 | 170,368,774,573 |

2 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính quý III năm 2014


Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vũ Thị Thanh Hằng



Vũ Hồng Sơn

11. Các khoản phải thu (kèm theo thuyết minh báo cáo tài chính Quý III năm 2015)

| Chi tiêu | Số đầu kỳ | | Số phát sinh trong kỳ | | Số cuối kỳ | | Số dự phòng đã lập |
|--|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------|-----------------------|
| | Tổng số | Số khó đòi | Tăng | Giảm | Tổng số | Số khó đòi | |
| 1. Phải thu của khách hàng | 267,500,000 | | 527,250,000 | 492,750,000 | 302,000,000 | | |
| 2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 535,610,656,510 | 3,773,485,400 | - | - | 472,855,672,250 | - | 43,154,131,542 |
| - Phải thu của khách hàng về giao dịch chứng khoán | 535.610.656.510 | | | | 472.855.672.250 | | 43.154.131.542 |
| + Phải thu khách hàng vay Ký quỹ | 502,531,066,379 | | 895,465,934,603 | 942,295,122,121 | 455,701,878,861 | | 43,154,131,542 |
| + Phải thu ứng trước tiền bán chứng khoán | 33,079,590,131 | | 709,373,504,157 | 725,299,300,899 | 17,153,793,389 | | |
| 5. Phải thu khác | 5,012,424,384 | - | 895,869,373 | 5,942,910,253 | 155,349,586 | | |
| - Công ty Cổ phần BSC Việt Nam | 5,012,424,384 | | 2 | 5,012,424,386 | - | | |
| - Phải thu khác | 189,966,082 | | 895,869,371 | 930,485,867 | 155,349,586 | | |
| Tổng cộng | 540,890,580,894 | 3,773,485,400 | 1,423,119,373 | 6,435,660,253 | 473,313,021,836 | - | 43,154,131,542 |

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2015.

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vũ Thị Thanh Hằng
Vũ Thị Thanh Hằng

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thanh Nga
Nguyễn Thanh Nga



Vũ Hồng Sơn