

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VSM

ĐỊA CHỈ: TẦNG 2 TÒA NHÀ HANDICO, SỐ 34 HAI BÀ TRUNG, P. TRÀNG TIỀN, Q. HOÀN KIẾM, HN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III - NĂM 2015

Hà Nội, Tháng 10 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÍ III NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		66 792 050 196	49 786 235 465
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	28 237 297 999	23 395 217 672
1. Tiền	111		28 237 297 999	23 395 217 672
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	10 091 310 000	88 310 000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		10 091 310 000	88 310 000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	194 564 557	176 362 322
1. Phải thu của khách hàng	131			
2. Trả trước cho người bán	132		194 400 000	204 400 000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		271 635	93 900
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	1 196 250 208	1 168 225 708
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(1,196,357,286)	(1,196,357,286)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	504 317 363	565 998 250
1. Hàng tồn kho	141		504 317 363	565 998 250
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		27 764 560 277	25 560 347 221
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		129 257 152	238 753 561
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		27 635 303 125	25 321 593 660
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	147 676 683 725	156 408 854 326
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6 208 333 338	3 705 833 336
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		6 208 333 338	3 705 833 336
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		169 705 561	239 823 058
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	16 927 773	24 545 274
- Nguyên giá	222		3 318 712 723	3 318 712 723
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3,301,784,950)	(3,294,167,449)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	152 777 788	215 277 784
- Nguyên giá	228		4 989 533 184	4 989 533 184
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,836,755,396)	(4,774,255,400)
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		139 169 890 000	150 000 000 000
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		150 000 000 000	100 000 000 000
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		50 000 000 000
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		(10,830,110,000)	
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.07	2 128 754 826	2 463 197 932
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		326 281 935	670 725 041
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09		
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1 276 598 140	1 276 598 140
4. Tài sản dài hạn khác	268		525 874 751	515 874 751
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		214 468 733 921	206 195 089 791

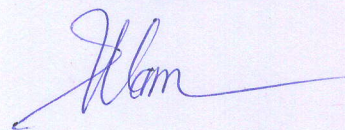
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		25 906 468 032	4 937 641 175
I. Nợ ngắn hạn	310		25 906 468 032	4 937 641 175
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả cho người bán	312		1 828 637 289	453 194 660
3. Người mua trả tiền trước	313		20 103 000 000	438 000 000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	77 598 371	56 401 475
5. Phải trả người lao động	315		201 640 183	288 000 000
6. Chi phí phải trả	316	V.12	35 512 260	309 898 760
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		3 042 467 456	3 271 703 353
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321			
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		56 542	56 542
12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	617 555 931	120 386 385
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		
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		188 562 265 889	201 257 448 616
Vốn chủ sở hữu	410	V.16	188 562 265 889	201 257 448 616
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200 000 000 000	200 000 000 000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		87 438 309	87 438 309
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		374 068 731	374 068 731
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		140 896 470	140 896 470
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(12,040,137,621)	655 045 106
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		214 468 733 921	206 195 089 791
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
6. Chứng khoán lưu ký	006		35 997 020 000	99 700 180 000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		35 411 520 000	35 591 650 000
- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008			
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		35 411 520 000	35 591 650 000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012			64 048 530 000
- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014			64 048 530 000
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		585 500 000	60 000 000
- Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		585 500 000	60 000 000
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037			
- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039			
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		72 638 350 000	520 390 000
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		72 638 350 000	520 390 000
- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		72 638 350 000	520 390 000

Người lập biểu



Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Vân

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2015



Phạm Thị Hình

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2015

Mã	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế (Năm nay)	Lũy kế (Năm trước)
01	1. Doanh thu		1 409 199 536	2 694 473 271	4 937 742 891	20 660 960 095
	Trong đó:					
01.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		51 018 138	469 206 534	1 029 985 856	677 361 892
01.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn		1 303 333 334	1 658 544 632	3 867 500 002	19 404 111 905
01.3	- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán					
01.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán					
01.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn		31 818 182	545 454 545	832 727 273	545 454 545
01.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán		9 343 035	4 610 098	22 865 312	10 351 661
01.7	- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá					
01.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản					
01.9	- Doanh thu khác		13 686 847	16 657 462	111 664 448	23 680 092
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)		1 409 199 536	2 694 473 271	4 937 742 891	20 660 960 095
11	4. Chi phí hoạt động kinh doanh		7 491 656 061	815 412 686	12 229 211 572	15 017 470 406
20	5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)		-6 082 456 525	1 879 060 585	-7 291 468 681	5 643 489 689
25	6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		2 506 687 338	1 754 866 694	5 144 087 758	4 982 103 778
30	7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)		-8 589 143 863	124 193 891	-12 435 556 439	661 385 911
31	8. Thu nhập khác			34 478		13 287 478
32	9. Chi phí khác		36 493	15 443 607	322 082 223	19 900 451
40	10. Lợi nhuận khác (40=31-32)		- 36 493	- 15 409 129	- 322 082 223	- 6 612 973
50	11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)		-8 589 180 356	108 784 762	-12 757 638 662	654 772 938
51	12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	V1.1		23 932 648		144 050 047
52	13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	V1.2				
60	14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)		-8 589 180 356	84 852 114	-12 757 638 662	510 722 891
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					

Người lập biểu

Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Vân

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2015



Phạm Thị Hình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ III NĂM 2015

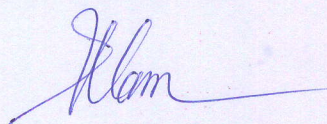
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01	2,085,815,218	2,055,341,140
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02	(570,295,368)	(343,005,946)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06	60,286,824,104	120,665,574,159
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07	(60,412,683,603)	(125,296,876,197)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10	(1,571,987,148)	(3,611,880,889)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11	(2,078,279,661)	(2,572,044,008)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13	(32,906,347)	(8,139,765)
12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	14	157,935,966,685	273,419,770,795
13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	15	(160,809,975,511)	(311,808,166,683)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-5,167,521,631	(47,499,427,394)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(45,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		39,854,442,943
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(10,000,000,000)	(17,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	20,000,000,000	27,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9,601,958	23,603,463
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	10,009,601,958	4,878,046,406
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	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	0	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	4,842,080,327	(42,621,380,988)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	23,395,217,672	50,409,265,399
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	28,237,297,999	7,787,884,411

Người lập biểu



Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Vân

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2015

Chủ tịch HĐQT



Phạm Thị Hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2015

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Chứng khoán VSM hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 65/UBCK-GP ngày 03/12/2007 và điều chỉnh theo quyết định số 183/UBCK-GP ngày 16 tháng 01 năm 2009 và đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Stock Mart VN từ ngày 19 tháng 10 năm 2009 theo quyết định số 269/UBCK-GP điều chỉnh thay đổi trụ sở chính theo Quyết định số 273/UBCK-GP ngày 04 tháng 11 năm 2009 và Quyết định số 362/UBCK-GP ngày 25 tháng 10 năm 2010 về thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Ngày 01/08/2014 Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ký Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Chứng khoán số 15/GPĐC - UBCK về việc thay đổi địa điểm đặt trụ sở mới của Công ty Cổ phần Chứng khoán VSM về Tầng 2 Tòa nhà Handico, Số 34 Hai Bà Trưng, phường Tràng Tiền, quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

Tổng số vốn Điều lệ của công ty là 200.000.000.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 20.000.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/9/2015 là 31 người.

2 Ngành nghề kinh doanh của Công ty

Hoạt động chính của công ty là:

- Môi giới chứng khoán
- Tự doanh chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán

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

1 Kỳ kế toán

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

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

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

III CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG VÀ THỰC HIỆN CÁC CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VIỆT NAM

1 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 3 năm 2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng với Công ty Chứng khoán.

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

Công ty lập và trình bày Báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam do Nhà nước ban hành. 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.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính, hình thức Nhật ký chung.

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với những ước tính, giả định đặt ra.

2 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3 Nguyên tắc đánh giá chứng khoán

Nguyên tắc đánh giá chứng khoán tự doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn mua:

Chứng khoán tự doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn mua vào được Công ty ghi nhận theo giá gốc.

Phương pháp tính trị giá vốn chứng khoán tự doanh, ủy thác đầu tư bán ra: Bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư được thực hiện theo quy định. Khoản trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư được hạch toán vào chi phí trong năm.

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác

Ghi nhận các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản thu tại thời điểm lập Báo cáo Tài chính.

5 Các khoản chi phí trả trước ngắn hạn

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.

6 Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Máy móc thiết bị	06 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm

7 Tài sản cố định vô hình và hao mòn

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Tài sản cố định vô hình là phần mềm ứng dụng.

Phần mềm ứng dụng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 - 5 năm.

8 Các khoản chi phí trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ sản xuất phục vụ sản xuất kinh doanh, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, chi phí thuê nhà trên một năm và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng và các quy định kế toán hiện hành.

9 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hóa được xác định một cách đáng tin cậy cao Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

10 Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

11 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

12 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

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

1 TIỀN	Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND
	<u>30/09/2015</u>	<u>1/01/2015</u>
- Tiền mặt	90,886,356	61,867,061
- Tiền gửi ngân hàng	28,146,411,643	23,333,350,611
Trong đó:		
+ Tiền gửi của NĐT về giao dịch chứng khoán	3,085,223,367	3,300,189,697
	<u>28,237,297,999</u>	<u>23,395,217,672</u>

2 HÀNG TỒN KHO	Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND
	<u>30/09/2015</u>	<u>1/01/2015</u>
Chi phí tư vấn dở dang	504,317,363	565,998,250
	<u>504,317,363</u>	<u>565,998,250</u>

3 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

	Đơn vị tính: VNĐ	Đơn vị tính: VNĐ
	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
1 Cửa Công ty Chứng khoán		
- Cổ phiếu	1,500	3,000,000
2 Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	8,406,246	25,566,068,800
3 Cửa người ủy thác đầu tư		
Cộng	<u>8,407,746</u>	<u>25,569,068,800</u>

4. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo sổ kế toán		So với giá thị trường				Tổng theo giá thị trường		Lập dự phòng
	30/09/2015		30/09/2015		Tăng		Giảm		01/01	30/09/2015	
	01/01/2015	30/09/2015	01/0	30/09/2015	01/0	30/09	01/0	30/09			
I. Chứng khoán thương mại	10,045,000	11,046,500	50,088,310,000	60,091,310,000	0	0	0	10,830,110,000	53,175,500,000	32,061,200,000	10,830,110,000
1. Cổ phiếu chưa niêm yết		1,000,000		10,000,000,000							
2. Cổ phiếu niêm yết	10,045,000	10,046,500	50,088,310,000	50,091,310,000				10,830,110,000	53,175,500,000	32,061,200,000	10,830,110,000
3. Chứng chỉ quỹ											
Chứng khoán khác											
II. Chứng khoán đầu tư	85	85	100,000,000,000	100,000,000,000	0	0	0	0	0	0	0
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán											
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	85	85	100,000,000,000	100,000,000,000							
Cộng	10,045,085	11,046,585	150,088,310,000	160,091,310,000	0	0	0	10,830,110,000	53,175,500,000	32,061,200,000	10,830,110,000

- Chi tiết đầu tư cổ phiếu của Công ty bao gồm:

+ Công ty mua 1.000.000 CP của Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Yên Bái giá 10.000 đ/CP.

+ Công ty sửa lỗi giao dịch, đưa vào tự doanh 45.000 CP KHL.

+ Công ty mua 10.000.000 CP DCS của Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Châu, đến 30.3.2015 Công ty chuyển nhượng cho bà Phạm Thị Hằng 4.000.000CP DCS giá 5.000 đ/CP. Bà Phạm Thị Hằng đã thanh toán 20.000.000.000 đ; Công ty đang ghi nhận là một khoản ứng trước của bà Phạm Thị Hằng. Dự kiến đến cuối năm 2015, VSM sẽ hoàn thiện thủ tục chuyển nhượng và sang tên số lượng cp cho bà Phạm Thị Hằng.

+ Công ty sửa lỗi giao dịch, đưa vào tự doanh 1.500 CP KSK.

- Chi tiết đầu tư tài chính khác:

Công ty mua 85 trái phiếu của Công ty CP Đầu tư Phát triển VDI Việt nam: 100.000.000.000 VND, hưởng lãi suất 6%/năm.

5 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Máy móc thiết bị, nhà cửa kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
<i>Số dư tại 01/01/2015</i>	<u>3,318,712,723</u>		<u>3,318,712,723</u>
Tăng trong kỳ			-
<i>Trong đó: Mua trong kỳ</i>			-
Giảm trong kỳ			-
<i>Trong đó: Thanh lý trong kỳ</i>			
<i>Số dư tại 30/9/2015</i>	<u>3,318,712,723</u>	<u>-</u>	<u>3,318,712,723</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
<i>Số dư tại 01/01/2015</i>	<u>3,294,167,449</u>		<u>3,294,167,449</u>
Tăng trong kỳ	7,617,501	-	7,617,501
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	7,617,501		7,617,501
Giảm trong kỳ			-
			-
<i>Số dư tại 30/9/2015</i>	<u>3,301,784,950</u>	<u>-</u>	<u>3,301,784,950</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
<i>Số dư tại 01/01/2015</i>	<u>24,545,274</u>	<u>-</u>	<u>24,545,274</u>
<i>Số dư tại 30/9/2015</i>	<u>16,927,773</u>	<u>-</u>	<u>16,927,773</u>

6 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm ứng dụng	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
<i>Số dư tại 01/01/2015</i>	-	4,989,533,184	4,989,533,184
Tăng trong kỳ	-	-	-
<i>Trong đó: Mua trong kỳ</i>			
Giảm trong kỳ	-		-
<i>Trong đó: Thanh lý trong kỳ</i>			
<i>Số dư tại 30/9/2015</i>	<u>-</u>	<u>4,989,533,184</u>	<u>4,989,533,184</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
<i>Số dư tại 01/01/2015</i>		4,774,255,400	4,774,255,400
Tăng trong kỳ	-	62,499,996	62,499,996
<i>Khấu hao trong kỳ</i>		62,499,996	62,499,996
Giảm trong kỳ			-
			-
<i>Số dư tại 30/9/2015</i>	<u>-</u>	<u>4,836,755,396</u>	<u>4,836,755,396</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
<i>Số dư tại 01/01/2015</i>	<u>-</u>	<u>215,277,784</u>	<u>215,277,784</u>
<i>Số dư tại 30/9/2015</i>	<u>-</u>	<u>152,777,788</u>	<u>152,777,788</u>

7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**30/09/2015****1/01/2015**

Chi phí trả trước cho hoạt động kinh doanh	129,257,152	238,753,561
Chi phí thành lập công ty		
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		
Cộng	<u>129,257,152</u>	<u>238,753,561</u>

8 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**30/09/2015****1/01/2015**

Thuế giá trị gia tăng	56,937,969	11,671,886
Thuế thu nhập doanh nghiệp		32,906,347
Thuế thu nhập cá nhân	20,660,402	11,823,242
Cộng	<u>77,598,371</u>	<u>56,401,475</u>

9 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

- a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

10 TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**30/09/2015**

Tiền nộp ban đầu	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	857,546,406
Tiền lãi phân bổ trong năm	299,051,734
Cộng	<u>1,276,598,140</u>

11. CÁC KHOẢN PHẢI THU

Chi tiêu	Số đầu năm			Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số đã lập dự phòng
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số cuối kỳ		
							Số quá hạn	Số khó đòi	
1. Phải thu khách hàng				45,928,822	45,928,822	0			
2. Trả trước cho người bán	204,400,000	149,400,000	149,400,000	70,000,000	80,000,000	194,400,000	149,400,000	149,400,000	149,400,000
- Ứng trước cho Cty Truyền thông TĐ	104,400,000	104,400,000	104,400,000			104,400,000	104,400,000	104,400,000	104,400,000
- Ứng trước cho Cty Hợp Nhất	45,000,000	45,000,000	45,000,000			45,000,000	45,000,000	45,000,000	45,000,000
- Ứng trước cho Cty kiểm toán AASC	35,000,000			70,000,000	70,000,000	35,000,000			
- Ứng trước cho Cty TNHH Toyota Giải Phóng	10,000,000				10,000,000	0			
- Ứng trước cho Cty TNHH Toyota Long Biên	10,000,000					10,000,000			
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	93,900	0	0	21,577,043	21,399,308	271,635	0	0	0
- Phải thu KH về giao dịch chứng khoán	93,900			21,577,043	21,399,308	271,635			
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1,168,225,708	1,046,957,286	1,046,957,286	20,107,421,670	20,079,397,170	1,196,250,208	1,046,957,286	1,046,957,286	1,046,957,286
- Các khoản phải thu khác	1,168,225,708	1,046,957,286	1,046,957,286	20,107,421,670	20,079,397,170	1,196,250,208	1,046,957,286	1,046,957,286	1,046,957,286
5. Phải thu dài hạn	3,705,833,336			3,867,500,002	1,365,000,000	6,208,333,338			
- Lãi Trãi phiếu Phương Trung	3,705,833,336			3,867,500,002	1,365,000,000	6,208,333,338			
Tổng cộng	5,078,552,944	1,196,357,286	1,196,357,286	24,112,427,537	21,591,725,300	7,599,255,181	1,196,357,286	1,196,357,286	1,196,357,286

12 CHI PHÍ PHẢI TRẢ	30/09/2015	1/01/2015
Chi phí phải trả khác	35,512,260	309,898,760
Cộng	35,512,260	309,898,760

13 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP KHÁC	30/09/2015	1/01/2015
Bảo hiểm xã hội	254,009,000	30,446,000
Bảo hiểm thất nghiệp	6,183,000	2,342,000
Bảo hiểm Y tế	14,013,000	1,806,519
Các khoản phải trả phải nộp khác	343,350,931	85,791,866
Cộng	617,555,931	120,386,385

14 TÌNH HÌNH TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ CHỨNG KHOÁN KINH DOANH	30/09/2015
Số dư đầu kỳ	-
Số sử dụng trong kỳ	
Số trích lập trong kỳ	(10,830,110,000)
Số dư cuối kỳ	(10,830,110,000)

15 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GDCK	30/09/2015	1/01/2015
Phải trả sở (Trung tâm) GDCK	499,067	811,874
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	4,500,000	4,202,607
Phải trả về Chứng khoán, giao nhận đại lý phát hành	3,037,468,389	3,266,688,872
Cộng	3,042,467,456	3,271,703,353

16 TÌNH HÌNH TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI	30/09/2015
Số dư đầu kỳ	(1,196,357,286)
Số sử dụng trong kỳ	
Số trích lập trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	(1,196,357,286)

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

- 1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành
- 2 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

- 1 Thông tin về 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
 - 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

Phần cổ tức đã được đề xuất hoặc được công bố sau ngày thành lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi BCTC

- 1 được phép phát hành
- 2 Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
- 3 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn chủ sở hữu

Thu nhập

Chi phí

Lãi (Lỗ)

IX NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
NĂM 2015

Diễn giải	Thuyết minh	01/01/2015	Tăng	Giảm	30/09/2015
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		200,000,000,000			200,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		-			-
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-			-
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		87,438,309			87,438,309
8. Quỹ dự phòng tài chính		374,068,731			374,068,731
9. Các quỹ khác thuộc VCSH		140,896,470			140,896,470
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		655,045,106	62,455,935	12,757,638,662	(12,040,137,621)
Cộng		201,257,448,616	62,455,935	12,757,638,662	188,562,265,889

2 CHI TIẾT CỔ ĐÔNG GÓP VỐN

	SỐ CỔ PHẦN	TỶ LỆ	THÀNH TIỀN
CÁ NHÂN	13,425,500	100%	134,255,000,000
1 Phạm Thị Hinh	2,880,000	14.40%	28,800,000,000
2 Trần Thị Hạnh	2,880,000	14.40%	28,800,000,000
3 Phạm Thị Hằng	5,397,500	26.99%	53,975,000,000
4 Phạm Quốc Tuệ	1,147,500	5.74%	11,475,000,000
5 Công ty CP Phương Trung - Đại diện là Ông Lê Hữu Lộc	1,120,500	5.60%	11,205,000,000
6 Nguyễn Thị Thanh Vân	1,450,000	7.25%	14,500,000,000
7 Lâm Hoàng Giang	2,609,500	13.05%	26,095,000,000
8 Hoàng Đình Kế	2,515,000	12.58%	25,150,000,000
Tổng cộng	20,000,000	100%	200,000,000,000

3 DANH SÁCH CỔ ĐÔNG SÁNG LẬP

TỔ CHỨC	TỶ LỆ	SỐ ĐKKD/CMT	ĐỊA CHỈ
1. NHTM CP Xăng dầu Petrolimex	8%	62757	Số 132-134 Đường Nguyễn Huệ, P.2, TP Cao Lãnh, Đồng Tháp
2. Cty CP Xây dựng COTEC	8%	4103002611	34 Trần Quốc Bảo, P.7, Q.3, TP HCM
CÁ NHÂN			
1. Nguyễn Thị Mai Linh	84%	011830751	Tổ 11, Láng Hạ, Đống Đa, Hà Nội

4 DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

	Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND
	<u>Quý III - 2015</u>	<u>Quý III - 2014</u>
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	51,018,138	469,206,534
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1,303,333,334	1,658,544,632
- Doanh thu hoạt động tư vấn	31,818,182	545,454,545
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	9,343,035	4,610,098
- Doanh thu khác	13,686,847	16,657,462
Tổng cộng	<u>1,409,199,536</u>	<u>2,694,473,271</u>

5 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

Đơn vị tính: VND

Đơn vị tính: VND

	Quý III - 2015	Quý III - 2014
Chi phí môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư	196,602,267	267,289,596
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	-	77,000,000
Chi phí hoạt động tư vấn	32,954,234	453,355,320
Chi phí lưu ký chứng khoán cho người đầu tư	30,884,754	14,420,869
Chi phí dự phòng	7,230,110,000	
Chi phí khác	1,104,806	3,346,901
Tổng cộng	7,491,656,061	815,412,686

6 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đơn vị tính: VND

Đơn vị tính: VND

	Quý III - 2015	Quý III - 2014
Chi phí nhân viên	704,668,183	1,054,048,641
Chi phí điện, nước, điện thoại, đồ dùng văn phòng	176,431,612	217,034,430
Chi phí khấu hao TSCĐ	23,372,499	155,151,428
Thuế, phí và lệ phí		
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,399,015,044	328,632,195
Chi phí khác bằng tiền	203,200,000	
Tổng cộng	2,506,687,338	1,754,866,694

7 LỢI NHUẬN TỪ NGOÀI HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

Đơn vị tính: VND

	Quý III - 2015	Quý III - 2014
Các khoản thu nhập ngoài hoạt động kinh doanh	-	34,478
Lãi tiền gửi		
Thu về thanh lý TSCĐ xe ô tô:		
Thu nhập khác	-	34,478
Các khoản chi phí ngoài hoạt động kinh doanh	36,493	15,443,607
Chi về thanh lý TSCĐ		
Chi phí khác	36,493	15,443,607
Chi đo vi phạm Hợp đồng		
Lợi nhuận ngoài hoạt động kinh doanh	(36,493)	(15,409,129)

8 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế TNDN phải nộp cho kỳ hiện tại

Lợi nhuận/Lãi (Lỗ) trước thuế

Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế

Trừ: thu nhập không chịu thuế

Thu nhập chịu thuế

Thuế suất

Thuế TNDN

Thuế thu nhập hoãn lại

Công

	Đơn vị tính: VND	Đơn vị tính: VND
	Quý III - 2015	Quý III - 2014
	-	-
	(8,589,180,356)	108,784,762
	22%	22%
		23,932,648
	-	23,932,648

9 MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG

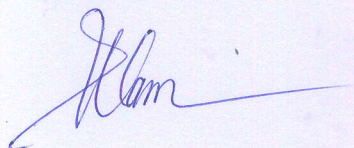
CHỈ TIÊU	TỶ LỆ
1. CƠ CẤU NGUỒN VỐN	
Tài sản dài hạn/Tổng Tài sản	68.86%
Tài sản ngắn hạn/Tổng Tài sản	31.14%
2. TỶ SUẤT LỢI NHUẬN	
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu	
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên vốn	
3. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	
Tỷ lệ nợ phải trả/Tổng tài sản	12.08%
Khả năng thanh toán:	
- Hiện thời: Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn	258%
- Thanh toán nhanh: (Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn	256%
- Thanh toán bằng tiền: Tiền và tương đương tiền/Nợ ngắn hạn	109%

Người lập biểu



Thái Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Vân

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2015

Chủ tịch HĐQT



Phạm Thị Hinh