

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Địa chỉ: Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa - Phường Nguyễn Thái Bình - Quận 1 - Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại: (84-8) 39 142 929 - Fax: (84-8) 39 143 435

Mã số thuế: 0305351556



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2015

Bao gồm:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 347,979,265,051 | 365,699,073,644 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 38,126,407,559 | 44,887,786,511 |
| 1. Tiền | 111 | | 13,126,407,559 | 44,887,786,511 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 25,000,000,000 | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | 69,715,910,567 | 56,295,456,975 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 84,261,404,596 | 65,905,781,794 |
| 2. Dự phòng giảm giá CK và đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | (14,545,494,029) | (9,610,324,819) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.12 | 231,688,333,875 | 263,071,256,222 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | | 286,000,000 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 2,522,330,000 | 2,202,164,000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 135 | | 52,290,678,825 | 70,100,186,220 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | | 202,047,926,050 | 215,655,507,002 |
| 6. Dự phòng phải thu khó đòi (*) | 139 | V.19 | (25,172,601,000) | (25,172,601,000) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.02 | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 8,448,613,050 | 1,444,573,936 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 326,828,247 | 253,339,133 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 154 | | | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 157 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 8,121,784,803 | 1,191,234,803 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 91,604,353,160 | 127,871,029,986 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | V.12 | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn khách hàng | 211 | | | |
| 2. Vốn kinh doanh của 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 | | 1,927,747,980 | 3,080,457,966 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.05 | 1,833,977,982 | 2,568,851,970 |
| - Nguyên giá | 222 | | 18,379,151,117 | 18,379,151,117 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (16,545,173,135) | (15,810,299,147) |
| 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 | 93,769,998 | 511,605,996 |
| - Nguyên giá | 228 | | 4,734,660,821 | 4,734,660,821 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (4,640,890,823) | (4,223,054,825) |
| 4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.07 | 1,376,637,050 | 1,464,507,500 |
| - Nguyên giá | 241 | | 3,514,818,000 | 3,514,818,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | (2,138,180,950) | (2,050,310,500) |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|---------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 79,912,087,321 | 114,610,087,321 |
| 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 | V.04 | 5,821,000,000 | 11,519,000,000 |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán | 254 | | 5,821,000,000 | 11,519,000,000 |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| 4. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.04 | 74,455,125,000 | 103,455,125,000 |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | (364,037,679) | (364,037,679) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 8,387,880,809 | 8,715,977,199 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.08 | 569,160,954 | 852,540,157 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.10 | | |
| 3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán | 263 | V.11 | 3,018,719,855 | 3,013,437,042 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 4,800,000,000 | 4,850,000,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 439,583,618,211 | 493,570,103,630 |
| | | | | |
| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 73,628,628,580 | 121,529,719,531 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 73,628,628,580 | 121,529,719,531 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.14 | 61,000,000,000 | 80,000,000,000 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 29,162,000 | 83,160,388 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 2,282,750,000 | 21,553,500,000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.09 | 53,171,534 | 106,567,144 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | | 431,675,000 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.13 | | 58,972,222 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.15 | 8,629,066,156 | 4,071,724,184 |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 320 | V.18 | 1,324,781,000 | 14,799,446,043 |
| 10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 321 | | 24,500 | 22,800 |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán | 322 | | 42,651,500 | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 267,021,890 | 424,651,750 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.16 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.17 | | |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.10 | | |
| 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) | 400 | | 365,954,989,631 | 372,040,384,099 |
| I - Vốn chủ sở hữu | 410 | | 365,954,989,631 | 372,040,384,099 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 tỷ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 1,786,350,257 | 1,786,350,257 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | | |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 657,921,000 | 657,921,000 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | (36,489,281,626) | (30,403,887,158) |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 439,583,618,211 | 493,570,103,630 |
| | | | - | - |

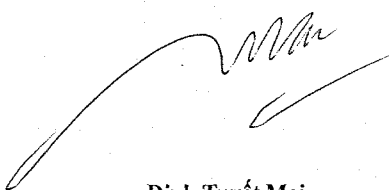
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | Mã số | | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|------------------------------------------------------------------|------------|--|--------------------------|--------------------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| 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 | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | | 1,037,935,347 | 1,037,935,347 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | | |
| 6. Chứng khoán lưu ký | 006 | | 2,744,156,440,000 | 1,251,918,250,000 |
| Trong đó: | | | | |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch | 007 | | 1,102,107,920,000 | 591,530,820,000 |
| 6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký | 008 | | 38,114,690,000 | 5,430,000 |
| 6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | 009 | | 1,062,792,180,000 | 590,426,960,000 |
| 6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài | 010 | | 1,201,050,000 | 1,098,430,000 |
| 6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác | 011 | | | |
| 6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | 012 | | 100,000,000 | 201,160,000 |
| 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 | | 100,000,000 | 201,160,000 |
| 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 | | 1,174,527,770,000 | 562,876,530,000 |
| 6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký | 018 | | 10,000,000,000 | 27,408,940,000 |
| 6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước | 019 | | 1,164,527,770,000 | 535,467,590,000 |
| 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 | | 290,091,390,000 | |
| 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 | | 290,091,390,000 | |
| 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 | | 397,900,000 | 5,127,390,000 |
| 6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký | 028 | | | 4,203,990,000 |
| 6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | 029 | | 397,900,000 | 923,400,000 |
| 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 toả chờ rút | 032 | | - | - |
| 6.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký | 033 | | | |
| 6.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước | 034 | | | |
| 6.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài | 035 | | | |
| 6.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác | 036 | | | |

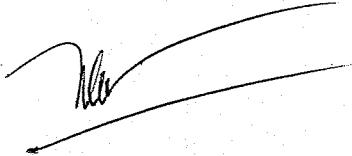
| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6.7. Chứng khoán chờ giao dịch | 037 | | 88,210,670,000 | 137,370,000 |
| 6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký | 038 | | | |
| 6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước | 039 | | 88,209,130,000 | 137,370,000 |
| 6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài | 040 | | 1,540,000 | |
| 6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác | 041 | | | |
| 6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay | 042 | | 88,720,790,000 | 92,044,980,000 |
| 6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký | 043 | | | |
| 6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước | 044 | | 88,720,790,000 | 92,044,980,000 |
| 6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài | 045 | | | |
| 6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác | 046 | | | |
| 6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch | 047 | | - | - |
| 7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết | 050 | | 15,058,540,000 | 14,685,620,000 |
| Trong đó: | | | | |
| 7.1. Chứng khoán giao dịch | 051 | | 14,976,780,000 | 14,685,620,000 |
| 7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký | 052 | | 90,000 | 40,000 |
| 7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước | 053 | | 14,976,690,000 | 14,685,580,000 |
| 7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài | 054 | | | |
| 7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác | 055 | | | |
| 7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch | 056 | | 81,760,000 | - |
| 7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký | 057 | | | |
| 7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước | 058 | | 81,760,000 | |
| 7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài | 059 | | | |
| 7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác | 060 | | | |
| 7.3. Chứng khoán cầm cố | 061 | | - | - |
| 7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký | 062 | | | |
| 7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước | 063 | | | |
| 7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài | 064 | | | |
| 7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác | 065 | | | |
| 7.4. Chứng khoán tạm giữ | 066 | | - | - |
| 7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký | 067 | | | |
| 7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước | 068 | | | |
| 7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài | 069 | | | |
| 7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác | 070 | | | |
| 7.5. Chứng khoán chờ thanh toán | 071 | | - | - |
| 7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký | 072 | | | |
| 7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước | 073 | | | |
| 7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài | 074 | | | |
| 7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác | 075 | | | |
| 7.6. Chứng khoán phong toà chờ rút | 076 | | - | - |
| 7.6.1. Chứng khoán phong toà chờ rút của thành viên lưu ký | 077 | | | |
| 7.6.2. Chứng khoán phong toà chờ rút của khách hàng trong nước | 078 | | | |
| 7.6.3. Chứng khoán phong toà chờ rút của khách hàng nước ngoài | 079 | | | |
| 7.6.4. Chứng khoán phong toà chờ rút của tổ chức khác | 080 | | | |
| 7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch | 081 | | - | - |
| 8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng | 082 | | - | - |
| 9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán | 083 | | - | - |
| 10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá | 084 | | - | - |

Người lập biểu

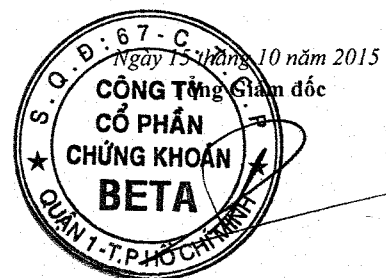
Kế toán trưởng



Đinh Tuyết Mai



Nguyễn Hữu Trường



Huỳnh Văn Tốt

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Địa chỉ: Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi nghĩa, P.Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM
Điện thoại: (84-8) 39 142 929 Fax: (84-8) 39 143 435

Mẫu số B02 - CTCK

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính
Sửa đổi theo T.Tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý III năm 2015

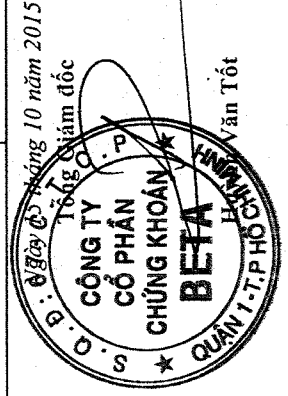
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | | Đơn vị tính: đồng |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước | |
| | | | | | | | |
| I. Doanh thu | 2 | 3 | 5.854,771,386 | 2.490,920,582 | 31,795,763,691 | 22,960,307,586 | |
| Trong đó: | | | | | | | |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 01.1 | | 2,537,356,127 | 1,371,551,392 | 6,303,200,284 | 2,635,903,562 | |
| - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn | 01.2 | | 797,281,800 | 133,291 | 4,286,797,671 | 1,519,221,058 | |
| - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | 01.3 | | | | | | |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | 01.4 | | | | | | |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn | 01.5 | | 65,000,000 | | 1,051,359,180 | 217,489,722 | |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán | 01.6 | | 235,565,791 | 127,191,616 | 599,406,434 | 249,858,714 | |
| - Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá | 01.7 | | | | | | |
| - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | 01.8 | | | | | | |
| - Doanh thu khác | 01.9 | VI.1 | 2,219,567,668 | 992,044,283 | 27,272,727 | 18,337,834,530 | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - | |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | 10 | | 5.854,771,386 | 2.490,920,582 | 31,795,763,691 | 22,960,307,586 | |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh | 11 | | 12,431,688,322 | 9,214,456,501 | 29,531,755,633 | 20,976,944,999 | |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11) | 20 | | (6,576,916,936) | (6,723,535,919) | 2,264,008,058 | 1,983,362,587 | |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 2,583,959,546 | 2,906,239,068 | 8,349,402,526 | 9,389,168,010 | |
| 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25) | 30 | | (9,160,876,482) | (9,629,774,987) | (6,085,394,468) | (7,405,805,423) | |
| 8. Thu nhập khác | 31 | | | 800 | | 16,078,287 | |
| 9. Chi phí khác | 32 | | | | | | |
| 10. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | - | 800 | - | 16,078,286 | |
| 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (9,160,876,482) | (9,629,774,187) | (6,085,394,468) | (7,389,727,137) | |
| 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.2 | | | | | |
| 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.3 | | | | | |
| 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | (9,160,876,482) | (9,629,774,187) | (6,085,394,468) | (7,389,727,137) | |
| 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | | |

Người lập biểu

(Signature)
Đinh Tuyết Mai

Kế toán trưởng

(Signature)
Nguyễn Hữu Trường



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2015

Đơn vị tính: đồng

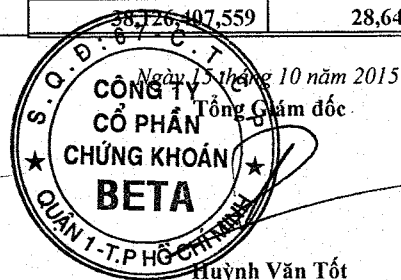
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | (6,085,394,468) | (7,389,727,137) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 1,240,580,436 | 1,778,400,818 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 4,935,169,210 | (6,355,951,144) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1,415,890,502) | (1,518,856,058) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 15,169,265,034 | 23,250,016,175 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 13,843,729,710 | 9,763,882,654 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 25,296,157,444 | 327,485,758,841 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | - | - |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (28,842,118,729) | 11,550,650,934 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 209,890,089 | (1,049,881,747) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (15,228,237,256) | (23,250,016,175) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | - | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (4,720,578,742) | 324,500,394,507 |
| 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 | | | (45,000,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (91,457,704,000) | (14,852,000,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 107,800,081,198 | 8,481,365,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 616,822,592 | 451,805,679 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 16,959,199,790 | (5,963,829,321) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 116,036,253,414 | - |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (135,036,253,414) | (329,061,000,000) |
| 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 | | (19,000,000,000) | (329,061,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (6,761,378,952) | (10,524,434,814) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 44,887,786,511 | 39,165,910,305 |
| 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 | | 38,126,407,559 | 28,641,475,491 |

Người lập biểu

Đinh Tuyết Mai

Kế toán trưởng

Nguyễn Hữu Trường



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Beta (sau đây gọi tắt là "công ty") là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 67/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06/12/2007 và Giấy phép điều chỉnh mới nhất số 49/GPĐC-UBCK ngày 14/11/2013. Vốn điều lệ của Công ty theo giấy phép là 400.000.000.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh chứng khoán

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán; tư vấn đầu tư chứng khoán; lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

4. Tên giao dịch và trụ sở

Công ty có tên giao dịch tiếng Anh là Beta Securities Incorporation;

Trụ sở tại Tầng 4-5, số 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

Văn phòng đại diện Nha Trang

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hằng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống chế độ kế toán ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22-12-2014, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24-10-2008, Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31-12-2009 và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20-10-2010 của Bộ Tài chính áp dụng cho các Công ty chứng khoán

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo việc tuân thủ các chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính đính kèm.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và 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 gốc không quá 3 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

3. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do công ty sử dụng (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tài sản và công nợ mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày lập bảng cân đối kế toán.

4. Đầu tư vào chứng khoán

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi Công ty khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

5. Các khoản phải thu

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

6. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Phương Pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

| Nhóm tài sản | Thời gian khấu hao |
|------------------------|---------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 5-10 năm |
| Máy móc thiết bị | 3-7 năm |
| Phương tiện vận chuyển | 2-10 năm |
| Thiết bị quản lý | 2-5 năm |
| Phần mềm máy vi tính | 3 năm |

7. Bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

8. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: lãi vay phải trả và các chi phí phải trả khác.

9. Các bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến công ty nếu có khả năng kiểm soát công ty hay có ảnh hưởng đáng kể đến các hoạt động cũng như tài chính của công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa công ty với các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

10. Phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó..

Doanh thu kinh doanh chứng khoán được xác định là tiêu thụ là số lượng chứng khoán đã bán, số lượng dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng (nhà đầu tư và các tổ chức khác) và đã được khách hàng thanh toán ngay bằng tiền hay chấp nhận thanh toán hoặc cam kết sẽ thanh toán (ghi trên hợp đồng kinh tế hoặc các chứng từ liên quan khác), hoặc được khấu trừ vào tiền thu bán chứng khoán của khách hàng

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán: Là khoản phí giao dịch chứng khoán mà công ty chứng khoán được hưởng từ các hoạt động môi giới kinh doanh chứng khoán cho nhà đầu tư, doanh thu này được xác định vào cuối mỗi tháng;

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn: Là khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của công ty chứng khoán (được ghi nhận khi nhận được kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm LKCK), thu lợi tức cổ phiếu, lãi trái phiếu, thu từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết

Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán: là số phí bảo lãnh phát hành được hưởng tính trên trị giá chứng khoán bảo lãnh phát hành đã bán, đã thu tiền và tỷ lệ phí bảo lãnh phát hành được hưởng theo thoả thuận với tổ chức phát hành trên hợp đồng bảo lãnh phát hành chứng khoán theo phương thức bảo lãnh phát hành chứng khoán và hưởng phí bảo lãnh phát hành chứng khoán. Doanh thu này được ghi nhận khi có biên bản quyết toán với tổ chức phát hành chứng khoán.

Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán: Là số tiền hoa hồng được hưởng từ đại lý phát hành chứng khoán cho tổ chức phát hành chứng khoán hoặc cho tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán tính trên giá trị chứng khoán đã bán, đã thu tiền cho người giao đại lý phát hành chứng khoán.

Doanh thu hoạt động tư vấn: Là số phí công ty chứng khoán được hưởng từ việc tư vấn đầu tư chứng khoán cho nhà đầu tư của công ty đã thực hiện trong kỳ kế toán.

Doanh thu lưu ký chứng khoán: Là khoản phí lưu ký chứng khoán thu được của nhà đầu tư có chứng khoán gửi lưu ký chứng khoán ở Trung tâm LKCK. Doanh thu này được xác định vào cuối mỗi tháng

Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản là khoản tiền thu được về cho thuê TSCĐ sử dụng thiết bị thông tin theo thoả thuận giữa nhà đầu tư và công ty chứng khoán trong hợp đồng kinh tế hoặc văn bản thoả thuận khác.

Doanh thu khác phản ánh doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi tiền vay, lãi từ hợp đồng hợp tác đầu tư, lãi tỷ giá hối đoái và các khoản doanh thu khác.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích trước trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi là không chắc chắn

Cổ tức

Doanh thu cổ tức được ghi nhận khi cổ tức đã nhận hoặc quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của công ty được xác lập.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: Công ty chịu thuế suất 22% trên thu nhập chịu thuế trong năm.

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

(Đơn vị tính: đồng)

01. Tiền và tương đương tiền

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. Tiền | 13,126,407,559 | 44,887,786,511 |
| - Tiền mặt | 751,002,986 | 552,304,220 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 12,375,404,573 | 44,335,482,291 |
| Trong đó: | | |
| + Tiền ký quỹ của nhà đầu tư | 4,928,844,107 | 2,575,155,212 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| B. Các khoản tương đương tiền | 25,000,000,000 | - |
| - Tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn | 25,000,000,000 | - |
| Cộng | 38,126,407,559 | 44,887,786,511 |

02. Hàng tồn kho

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|-------------------------|----------------|----------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | - | - |
| - Công cụ, dụng cụ | - | - |
| Cộng | - | - |

Thuyết minh số liệu và giải trình khác: không phát sinh

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

| Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| a) Cửa công ty chứng khoán | 2,998,000 | 42,828,586,000 |
| - Cổ phiếu | 2,998,000 | 42,828,586,000 |
| - Trái phiếu | | |
| - Chứng khoán khác | | |
| b) Cửa nhà đầu tư | 125,772,603 | 1,678,090,558,100 |
| - Cổ phiếu | 125,772,603 | 1,678,090,558,100 |
| - Trái phiếu | | |
| - Chứng khoán khác | | |
| Tổng cộng | 128,770,603 | 1,720,919,144,100 |

04. Tình hình đầu tư tài chính

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Số lượng | | Giá trị theo số kế toán | | So với giá trị trường | | | | Tổng GT theo giá trị trường | | Ghi chú |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------------|-----------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------------------|----------------|---------|
| | Cuối kỳ | Đầu năm | Cuối kỳ | Đầu năm | Tăng | | Giảm | | Cuối kỳ | Đầu năm | |
| | | | | | Cuối kỳ | Đầu năm | Cuối kỳ | Đầu năm | | | |
| I. Chứng khoán thương mại | 4,811,478 | 3,161,840 | 84,261,404,596 | 65,905,781,794 | 1,676,833 | 2,375,224 | (14,545,494,029) | (9,610,324,819) | 69,717,587,400 | 49,346,015,500 | |
| Cổ phiếu niêm yết | 4,811,469 | 3,161,836 | 84,261,309,796 | 65,905,730,994 | 1,676,833 | 2,375,224 | (14,545,399,229) | (9,610,274,019) | 69,717,587,400 | 49,346,015,500 | |
| CTG | 30,004 | 4 | 622,084,800 | 84,800 | | | (34,006,400) | (29,600) | 588,078,400 | 55,200 | |
| EIB | 2,220,009 | 220,399 | 28,722,326,005 | 2,650,704,103 | | | (2,082,218,005) | | 26,640,108,000 | - | |
| FPT | 20,000 | - | 907,700,000 | - | | | (17,700,000) | | 890,000,000 | - | |
| HAG | 30,000 | - | 462,000,000 | - | | | (18,000,000) | | 444,000,000 | - | |
| IJC | 50,000 | - | 450,000,000 | - | | | (10,000,000) | | 440,000,000 | - | |
| REE | 40,006 | 6 | 1,024,994,677 | 94,677 | | 74,523 | (20,844,077) | | 1,004,150,600 | 169,200 | |
| STB | 2,420,894 | 2,940,894 | 52,062,688,361 | 63,245,581,110 | | | (12,360,026,761) | (9,608,376,514) | 39,702,661,600 | 49,336,092,000 | |
| CP lẻ | 556 | 533 | 9,515,953 | 9,266,304 | 1,676,833 | 2,300,701 | (2,603,986) | (1,867,905) | 8,588,800 | 9,699,100 | |
| Cổ phiếu chưa niêm yết | 9 | 4 | 94,800 | 50,800 | - | - | (94,800) | (50,800) | - | - | |
| MCV | 4 | 4 | 50,800 | 50,800 | | | (50,800) | (50,800) | - | - | |
| DCT | 5 | - | 44,000 | - | | | (44,000) | | - | - | |
| II. Chứng khoán đầu tư | 58.21 | 115.19 | 5,821,000,000 | 11,519,000,000 | - | - | - | - | - | - | |
| 1. Chứng khoán sẵn sàng để bán | 58.21 | 115.19 | 5,821,000,000 | 11,519,000,000 | - | - | - | - | - | - | |
| Chứng chỉ quỹ | 58.21 | 115.19 | 5,821,000,000 | 11,519,000,000 | - | - | - | - | - | - | |
| Quỹ đầu tư CK y tế Bản Việt | 58.21 | 115.19 | 5,821,000,000 | 11,519,000,000 | | | | | | | |
| III. Đầu tư tài chính khác | 3,494,125 | 7,794,125 | 74,455,125,000 | 103,455,125,000 | | | | | | | |
| Cty CP Nhà An Phú (APH) | 316,250 | 316,250 | 8,287,500,000 | 8,287,500,000 | | | | | | | |
| Cty CP bia & nước giải khát Việt Ha | 100,000 | 100,000 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | | | | | | | |
| Cty CP Thời Trang Việt | 151,875 | 151,875 | 5,315,625,000 | 5,315,625,000 | | | | | | | |
| Cty CP Liên Minh | 1,000,000 | 1,000,000 | 15,000,000,000 | 15,000,000,000 | | | | | | | |
| Cty CP ĐT XD KCN Vĩnh Lộc | 1,200,000 | 1,200,000 | 15,000,000,000 | 15,000,000,000 | | | | | | | |
| Cty CP TMDV Đô Thành Tín | - | 5,000,000 | - | 50,000,000,000 | | | | | | | |
| Cty CP Dịch vụ Điện tử Việt | 26,000 | 26,000 | 7,852,000,000 | 7,852,000,000 | | | | | | | |
| Cty CP Du lịch Tiến Lợi | 700,000 | - | 21,000,000,000 | - | | | | | | | |

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 | Phương tiện quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|------------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 5,814,034,824 | 4,535,854,203 | 2,632,562,877 | - | 5,396,699,213 | 18,379,151,117 |
| - Mua trong kỳ | | | | | | - |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 5,814,034,824 | 4,535,854,203 | 2,632,562,877 | - | 5,396,699,213 | 18,379,151,117 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3,899,403,953 | 4,525,951,145 | 2,163,421,944 | - | 5,221,522,105 | 15,810,299,147 |
| - Khấu hao trong kỳ | 438,558,928 | 9,903,058 | 198,823,441 | | 87,588,561 | 734,873,988 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 4,337,962,881 | 4,535,854,203 | 2,362,245,385 | - | 5,309,110,666 | 16,545,173,135 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 1,914,630,871 | 9,903,058 | 469,140,933 | - | 175,177,108 | 2,568,851,970 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 1,476,071,943 | - | 270,317,492 | - | 87,588,547 | 1,833,977,982 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

không phát sinh

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Phần mềm máy tính | Website Công ty | Bản quyền, bằng sáng chế | Giấy phép, giấy phép chuyển nhượng | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4,318,308,840 | 168,955,500 | | | 247,396,481 | 4,734,660,821 |
| - Mua trong kỳ | | | | | | - |
| - 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 | 4,318,308,840 | 168,955,500 | | | 247,396,481 | 4,734,660,821 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3,806,702,844 | 168,955,500 | | | 247,396,481 | 4,223,054,825 |
| - Khấu hao trong kỳ | 417,835,998 | | | | | 417,835,998 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 4,224,538,842 | 168,955,500 | | | 247,396,481 | 4,640,890,823 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 511,605,996 | - | | | - | 511,605,996 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 93,769,998 | - | | | - | 93,769,998 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

không phát sinh

07. Tình hình tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|----------------------|
| Nguyên giá | 3,514,818,000 | - | - | 3,514,818,000 |
| Nhà cửa | 3,514,818,000 | | | 3,514,818,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 2,050,310,500 | 87,870,450 | - | 2,138,180,950 |
| Nhà cửa | 2,050,310,500 | 87,870,450 | | 2,138,180,950 |
| Giá trị còn lại | 1,464,507,500 | - | - | 1,376,637,050 |
| Nhà cửa | 1,464,507,500 | | | 1,376,637,050 |

Bất động sản đầu tư là căn hộ tại cao ốc Hoàng Anh Gia Lai tọa lạc tại Quận 07 Tp.HCM mà công ty đã ký hợp đồng mua từ năm 2009 làm tài sản nhằm mục đích bố trí chỗ ở cho lãnh đạo cao cấp của công ty.

08. Chi phí trả trước dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | - | - |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | 569,160,954 | 852,540,157 |
| - 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 | 569,160,954 | 852,540,157 |

09. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 45,454 | 10,144,967 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 53,126,080 | 96,422,177 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - |
| Cộng | 53,171,534 | 106,567,144 |

10. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

| Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------|---------|
|---------|---------|

| Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------|---------|
|---------|---------|

11. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

| | |
|------------------------------|----------------------|
| - Tiền nộp ban đầu | 124,212,275 |
| - Tiền nộp bổ sung | 2,255,680,520 |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm | 638,827,060 |
| Cộng | 3,018,719,855 |

12. Các khoản phải thu:

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Số đầu năm | | | Số phát sinh trong kỳ | | | Số cuối kỳ | | | Số dự phòng đã lập |
|------------------------------------------------|------------------------|------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | Tổng số | Số quá hạn | Số khó đòi | Tăng | Giảm | Tổng số | Số quá hạn | Số khó đòi | | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1. Phải thu của khách hàng | 286,000,000 | | | 886,500,000 | 1,172,500,000 | - | | | | |
| 2. Trả trước cho người bán | 2,202,164,000 | | | 21,799,476,000 | 21,479,310,000 | 2,522,330,000 | | | | |
| 3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | 70,100,186,220 | - | - | 1,476,298,715,988 | 1,494,108,223,383 | 52,290,678,825 | | - | | |
| - Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán | 70,100,186,220 | | | 1,476,298,715,988 | 1,494,108,223,383 | 52,290,678,825 | | | | |
| 4. Thuế GTGT được khấu trừ | | | | | | | | | | |
| 5. Phải thu nội bộ | | | | | | | | | | |
| 6. Phải thu khác | 215,655,507,002 | - | 28,061,590,500 | 159,084,822 | 13,766,665,774 | 202,047,926,050 | - | 28,061,590,500 | 25,172,601,000 | |
| - HĐ HTĐT CK niêm yết | 12,936,580,500 | | 12,936,580,500 | | | 12,936,580,500 | | 12,936,580,500 | 12,017,994,000 | |
| - HĐ ủy thác đầu tư | 187,026,536,494 | | - | | 13,526,536,494 | 173,500,000,000 | | - | - | |
| - Phải thu khác | 15,692,390,008 | | 15,125,010,000 | 159,084,822 | 240,129,280 | 15,611,345,550 | | 15,125,010,000 | 13,154,607,000 | |
| Tổng cộng: | 288,243,857,222 | - | 28,061,590,500 | 1,499,143,776,810 | 1,530,526,699,157 | 256,860,934,875 | - | 28,061,590,500 | 25,172,601,000 | |

Trong đó:

- Số phải thu bằng ngoại tệ (qui ra USD):

- Lý do tranh chấp, mất khả năng thanh toán:

không phát sinh

không phát sinh

13. Chi phí phải trả:

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|-------------------------|----------------|-------------------|
| - Chi phí phải trả khác | - | 58,972,222 |
| Cộng | - | 58,972,222 |

14. Vay và nợ ngắn hạn:

| Chỉ tiêu | <u>Số dư đầu năm</u> | <u>Số vay trong kỳ</u> | <u>Số trả trong kỳ</u> | <u>Số dư cuối năm</u> |
|--------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| - Vay ngân hàng | 80,000,000,000 | 67,000,000,000 | 86,000,000,000 | 61,000,000,000 |
| + NH TMCP Bản Việt | 80,000,000,000 | 67,000,000,000 | 86,000,000,000 | 61,000,000,000 |
| Cộng | 80,000,000,000 | 67,000,000,000 | 86,000,000,000 | 61,000,000,000 |

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Kinh phí công đoàn | 17,857,152 | 30,168,972 |
| - Tiền ký quỹ, ký cược của nhà đầu tư | 4,928,844,107 | 2,575,155,212 |
| - Chia cổ tức cho cổ đông | 1,466,400,000 | 1,466,400,000 |
| - Phải trả, phải nộp khác | 2,215,964,897 | |
| Cộng | 8,629,066,156 | 4,071,724,184 |

16. Phải trả dài hạn nội bộ: không phát sinh**17. Vay và nợ dài hạn:** không phát sinh**18. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:**

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu năm</u> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Phải trả Sở GDCK | - | 62,263,514 |
| - Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán | - | 54,438,829 |
| - Phải trả tổ chức, cá nhân khác (Thanh toán bù trừ GDCK) | 1,324,781,000 | 14,682,743,700 |
| Cộng | 1,324,781,000 | 14,799,446,043 |

19. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Số dư đầu kỳ | 25,172,601,000 | 25,529,782,572 |
| - Số sử dụng trong kỳ | | 1,234,935,347 |
| - Số trích lập trong kỳ | | 877,753,775 |
| - Số dư cuối kỳ | 25,172,601,000 | 25,172,601,000 |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: đồng

1- Doanh thu khác (Mã số 01.9)

| | <u>Quý III/2015</u> | <u>Quý III/2014</u> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| - Doanh thu hoạt động cho vay ký quỹ | 777,978,633 | 753,969,260 |
| - Doanh thu hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán cho NĐT | 1,196,408,889 | 9,901,685 |
| - Lãi tiền gửi | 244,271,054 | 152,346,395 |
| - Doanh thu khác | 909,092 | 75,826,943 |
| Cộng | 2,219,567,668 | 992,044,283 |

2- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

| | <u>Quý III/2015</u> | <u>Quý III/2014</u> |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | - | - |

3- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

| | <u>Quý III/2015</u> | <u>Quý III/2014</u> |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Tổng 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 các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:

2- Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

VIII- Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

- Thu nhập:
- Chi phí:
- Lãi (lỗ):

IX- Những thông tin khác

1- Thông tin về các bên liên quan:

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung | Khoản phải thu | Khoản phải trả |
|--------------------------|--------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Bà Nguyễn Thị Minh Quang | Phó Tổng Giám đốc, Phó Chủ tịch HĐQT | Tạm ứng | 5,813,048,000 | |
| Ông Huỳnh Văn Tốt | Tổng Giám đốc | Tạm ứng | 2,015,569,803 | |

2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

3- Những thông tin khác.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

Đinh Tuyết Mai

Nguyễn Hữu Trường

Huỳnh Văn Tốt



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Địa chỉ: Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp.HCM
Điện thoại: (84-8) 39 142 929 Fax: (84-8) 39 143 435

Mẫu số B05 - CTCK

Ban hành theo T.Từ số 162/2010/TT -BTC
ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý III năm 2015

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Số dư đầu năm | | Số tăng / giảm | | | | Số dư cuối kỳ | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Năm trước | Năm nay | Năm trước | | Năm nay | | Năm trước | Năm nay |
| | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 | | | | | 400,000,000,000 | 400,000,000,000 |
| 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 | 1,786,350,257 | 1,786,350,257 | | | | | 1,786,350,257 | 1,786,350,257 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 657,921,000 | - | | | | | 657,921,000 | - |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 657,921,000 | 657,921,000 | | | | | 657,921,000 | 657,921,000 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | (16,447,095,051) | (30,403,887,158) | 9,632,945,179 | 17,022,672,316 | 7,236,463,713 | 13,321,858,181 | (23,836,822,188) | (36,489,281,626) |
| Tổng cộng | 386,655,097,206 | 372,040,384,099 | 9,632,945,179 | 17,022,672,316 | 7,236,463,713 | 13,321,858,181 | 379,265,370,069 | 365,954,989,631 |

* Lý do tăng, giảm:

Người lập biểu

(Signature)
Đinh Tuyết Mai

Kế toán trưởng

(Signature)
Nguyễn Hữu Trường

TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Q. 1 - 67 - Công Giám đốc

