

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết	30/09/2015	31/12/2014
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1,506,380,245,408</b>	<b>1,365,522,701,869</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>295,936,887,437</b>	<b>226,226,252,763</b>
1. Tiền	111		295,936,887,437	226,226,252,763
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		-	-
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		295,646,658,647	225,346,496,515
- Tiền đang chuyển	11C		-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	11E		-	-
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	11F		290,228,790	879,756,248
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.3</b>	<b>306,674,130,018</b>	<b>332,560,889,027</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.3	309,199,583,241	334,638,996,227
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(2,525,453,223)	(2,078,107,200)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.4</b>	<b>902,808,467,230</b>	<b>805,765,700,865</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		914,345,438	90,144,128
2. Trả trước cho người bán	132		1,003,178,200	563,147,517
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		535,194,814,234	449,760,015,016
5. Các khoản phải thu khác	138		379,307,411,498	355,390,558,815
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(13,611,282,140)	(38,164,611)
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>960,760,723</b>	<b>969,859,214</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		488,243,833	802,800,124
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		180,000,000	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		292,516,890	167,059,090
5. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			-
<b>B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>11,776,581,654</b>	<b>122,464,660,348</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5,829,603,533</b>	<b>5,946,332,368</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.5	130,142,639	159,093,635
- Nguyên giá	222		5,293,877,081	5,293,877,081
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5,163,734,442)	(5,134,783,446)
2. TSCĐ vô hình	227	V.6	5,699,460,894	5,787,238,733
- Nguyên giá	228		9,668,291,248	8,377,551,248
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,968,830,354)	(2,590,312,515)
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.3</b>	<b>897,376,000</b>	<b>113,169,662,149</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
1. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.3	897,376,000	113,169,662,149
2. Đầu tư dài hạn khác	258	V.3	-	-
3. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5,049,602,121</b>	<b>3,348,665,831</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	1,760,201,873	2,403,627,927
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.8	3,274,400,248	930,037,904
4. Tài sản dài hạn khác	268		15 000 000	15,000,000
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,518,156,827,062</b>	<b>1,487,987,362,217</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết	30/09/2015	31/12/2014
<b>Nguồn vốn</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1,062,119,512,251</b>	<b>1,067,859,254,539</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>662,119,512,251</b>	<b>512,862,804,539</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.9	220,000,000,000	146,000,000,000
+ Vay ngắn hạn	A31		220,000,000,000	146,000,000,000
+ Vay dài hạn đến hạn trả	B31		-	-
+ Nợ dài hạn đến hạn trả	C31		-	-
2. Phải trả cho người bán	312		572,289,800	63,269,800
3. Người mua trả tiền trước	313		-	271,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.11	10,417,811,311	5,794,156,451
5. Phải trả người lao động	315		1,578,516,420	7,172,732,243
6. Chi phí phải trả	316	V.12	111,590,601,528	128,785,767,200
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.13	114,179,256,500	163,718,707,634
9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		-	1,820,325
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		1,407,397,765	6,134,057,300
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	199,486,128,742	53,554,461,796
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
13. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	-
14. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	430		2 887 510 185	1,366,831,790
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>400,000,000,000</b>	<b>554,996,450,000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.10	400,000,000,000	554,996,450,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>456,037,314,811</b>	<b>420,128,107,678</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>456,037,314,811</b>	<b>420,128,107,678</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300,000,000,000	300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		829,890,870	829,890,870
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
6. Quỹ dự phòng tài chính	418		11,198,384,096	5,401,097,894
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		144,009,039,845	113,897,118,914
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1,518,156,827,062</b>	<b>1,487,987,362,217</b>

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2015

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Huyền



**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Kỳ thực hiện		Lũy kế từ đầu năm	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1</b>	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>87 388 247 485</b>	<b>53 876 208 398</b>	<b>174 007 809 482</b>	<b>164 366 418 999</b>
<b>Trong đó:</b>					
1.1	- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	12,338,609,396	12,684,332,274	30,475,069,028	23,728,723,082
1.2	- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	58,245,182,499	12,953,846,777	75,737,514,883	33,177,361,027
1.3	- Doanh thu bảo lãnh chứng khoán	-	13,059,369,868	10,300,000,000	74,059,369,868
1.4	- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	-	-	-
1.5	- Doanh thu hoạt động tư vấn	4,811,363,637	995,963,638	6,179,845,458	1,398,713,638
1.6	- Doanh thu lưu ký chứng khoán	-	-	-	-
1.7	- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	-	-	-	-
1.8	- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	-	-	-	-
1.9	- Doanh thu khác	11,993,091,953	14,182,695,841	51,315,380,113	32,002,251,384
<b>2</b>	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10</b>	<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10 = 01 - 02)</b>	<b>87 388 247 485</b>	<b>53 876 208 398</b>	<b>174 007 809 482</b>	<b>164 366 418 999</b>
<b>11</b>	<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>37 359 109 532</b>	<b>38 701 092 185</b>	<b>117 123 544 969</b>	<b>105 971 557 895</b>
<b>20</b>	<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20 = 10 - 11)</b>	<b>50 029 137 953</b>	<b>15 175 116 213</b>	<b>56 884 264 513</b>	<b>58 394 861 104</b>
<b>25</b>	<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>2 934 382 755</b>	<b>2 596 539 545</b>	<b>8 331 656 481</b>	<b>8 371 440 652</b>
<b>30</b>	<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 - 25)</b>	<b>47 094 755 198</b>	<b>12 578 576 668</b>	<b>48 552 608 032</b>	<b>50 023 420 452</b>
<b>31</b>	<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>88 628</b>	<b>9 204 836</b>	<b>8 873 230</b>	<b>16 334 405</b>
<b>32</b>	<b>9. Chi phí khác</b>	<b>260 028 804</b>	<b>(989 077)</b>	<b>260 140 285</b>	<b>6 539 871</b>
<b>40</b>	<b>10. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>(259 940 176)</b>	<b>10 193 913</b>	<b>(251 267 055)</b>	<b>9 794 534</b>
<b>50</b>	<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>46 834 815 022</b>	<b>12 588 770 581</b>	<b>48 301 340 977</b>	<b>50 033 214 986</b>
<b>51</b>	<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>10 303 120 734</b>	<b>2 783 454 081</b>	<b>10 652 947 984</b>	<b>9 716 320 878</b>
<b>60</b>	<b>13. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 5)</b>	<b>36 531 694 288</b>	<b>9 805 316 500</b>	<b>37 648 392 993</b>	<b>40 316 894 108</b>

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Huyền

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2015



Mạc Quang Huy

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý III năm 2015  
Theo phương pháp trực tiếp

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này	Quý trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Thu tiền từ hoạt động kinh doanh	01		3,530,368,989	4,502,778,327
2. Tiền chi từ hoạt động kinh doanh	02		(9,075,268,268)	(7,272,569,159)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		-	-
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		4,918,114,689,042	3,769,693,766,912
5. Tiền chi giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(395,210,939,651)	(324,880,096,660)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		201,993,663,500	253,434,681,000
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		(282,804,633,500)	(197,655,147,000)
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	10		(98,363,559,171)	(169,462,500)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(9,591,423,854)	(6,877,204,181)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		(38,891,074,985)	(6,127,184,947)
11. Tiền chi nộp thuế TNDN	13		-	(1,820,774,807)
12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	14		132,616,771,089	98,520,356,492
13. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	15		(4,472,456,265,913)	(3,459,738,559,293)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(50,137,672,722)</b>	<b>121,610,584,184</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(178,500,000)	(710,290,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(30,000,000,000)	(66,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay và bán lại các công cụ nợ cho đơn vị khác	24		60,920,000,000	15,600,000,000
5. Tiền chi đầu tư và các công ty khác	25		(43,012,216,000)	(42,373,698,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		199,628,390,000	73,790,018,000
7. Tiền thu lãi cho vay, lợi nhuận, cổ tức được chia	27		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>187,357,674,000</b>	<b>(20,193,970,000)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của cổ đông	31		-	-
2. Tiền chi trả mua lại vốn góp cho các cổ đông	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		57,841,364,640	47,813,601,931
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(217,453,904,171)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho các cổ đông	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(159,612,539,531)</b>	<b>47,813,601,931</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(22,392,538,253)</b>	<b>149,230,216,115</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>318,329,425,690</b>	<b>169,099,209,575</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá đến lưu chuyển tiền trong kỳ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền trong kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>295,936,887,437</b>	<b>318,329,425,690</b>

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2015

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thanh Huyền

Tổng Giám đốc



Mạc Quang Huy

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/06/2015	Tăng Quý này	Giảm Quý này	30/09/2015
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		300,000,000,000	-	-	300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-	-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu		829,890,870	-	-	829,890,870
4. Cổ phiếu quỹ (*)		-	-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển		-	-	-	-
6. Quỹ dự phòng tài chính		11,198,384,096	-	-	11,198,384,096
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		107,477,345,557	36,531,694,288	-	144,009,039,845
<b>Tổng cộng</b>		<b>419,505,620,523</b>	<b>36,531,694,288</b>	-	<b>456,037,314,811</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### I. Đặc điểm hoạt động của Công ty

- 1. Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần.
- 2. Lĩnh vực kinh doanh:** Chứng khoán và các dịch vụ liên quan đến chứng khoán.
- 3. Tổng số nhân viên và người lao động:** 122 người.
- 4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Không có sự kiện đặc biệt nào phát sinh có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

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

- 1. Kỳ kế toán năm:** 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:** Đồng Việt Nam (VND).

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

#### 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 20/03/2006 của Bộ Tài chính, thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

#### 3. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Theo hình thức Chứng từ ghi sổ.

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

## 2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

### 2.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### 2.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với qui định tại Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

## 3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

3.1. Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: được ghi nhận theo giá gốc.

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

Công ty lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn theo số chênh lệch lớn hơn dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn đã lập năm trước còn lại đang ghi sổ kế toán. Trong đó, đối với các loại chứng khoán có niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định căn cứ trên giá niêm yết của các loại chứng khoán đó tại ngày kết thúc kỳ báo cáo tài chính.

4. **Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay:** Khoản vay dài hạn là bao gồm khoản trái phiếu 470.000.000.000 đồng có trái chủ đầu tiên là Ngân hàng TMCP Hàng Hải đến hạn tháng 5 năm 2016. Tại thời điểm báo cáo, lãi suất áp dụng cho khoản trái phiếu này là 6.1%/năm. Khoản vay ngắn hạn 220.000.000.000 VND từ NHCPTM Hàng Hải với lãi suất 10%/năm và khoản thấu chi TPBank lãi suất 11,2%/năm nhằm phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

## 5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

5.1. Chi phí trả trước

Khoản chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh chủ yếu là giá trị còn lại của Công cụ dụng cụ đã xuất dùng, chi phí sửa chữa, cải tạo mặt bằng trụ sở làm việc công ty.

5.2. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

## 6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở

6.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, vốn khác của chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Vốn khác của chủ sở hữu: là vốn bổ sung từ lợi nhuận sau thuế.

6.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

## **7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

### **7.1. 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; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

### **7.2. Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

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

## **8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm.



## V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo tài chính

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

*Đơn vị tính: VND*

	30/09/2015	31/12/2014
▪ Tiền mặt tại quỹ	-	-
▪ Tiền gửi tại ngân hàng	295.646.658.647	225.346.496.515
<i>Trong đó:</i>		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	277.661.491.899	163.718.707.734
+ Tiền của Công ty	17.985.166.748	60.027.788.781
▪ Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	290.228.790	879.756.248
<b>Tổng</b>	<b>295.936.887.437</b>	<b>226.226.252.763</b>

### 2. Giá trị và khối lượng giao dịch chứng khoán trong kỳ

Chi tiêu	Khối lượng (cổ phiếu)	Giá trị (VND)
▪ <b>Của Công ty chứng khoán</b>	<b>13.739.390</b>	<b>243.703.190.000</b>
+ Cổ phiếu	13.739.390	243.703.190.000
+ Trái phiếu		
▪ <b>Của nhà đầu tư</b>	<b>614.462.174</b>	<b>7.795.855.605.600</b>
+ Cổ phiếu	614.462.174	7.795.855.605.600
+ Trái phiếu		
<b>Tổng</b>	<b>641.940.954</b>	<b>8.283.261.985.600</b>

Đơn vị tính: Nghìn VND

**3. Tình hình đầu tư**

Chi tiêu	Số lượng (cổ phần)		Giá trị theo số kế toán		Số với giá thị trường				Tổng giá trị theo giá thị trường	
					Tăng		Giảm		31/12/2014	30/09/2015
	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015
<b>A. Đầu tư ngắn hạn</b>	16.482.966	17.251.250	334.638.996	309.199.583	16.923.900	63.319	2.078.107	2.525.453	349.484.789	306.737.449
<b>I. Chứng khoán thương mại</b>	16.482.966	17.251.250	183.718.996	156.699.583	16.923.900	63.319	2.078.107	2.525.453	198.564.787	154.237.449
<b>1. Cổ phiếu</b>	16.482.966	17.251.250	183.718.996	156.699.583	16.923.900	63.319	2.078.107	2.525.453	198.564.787	154.237.449
Cổ phiếu niêm yết	13.799.827	1.207.604	170.159.844	32.743.782	16.923.900	63.319	2.078.107	2.525.453	185.005.635	30.281.648
Cổ phiếu chưa niêm yết	2.683.139	16.043.646	13.559.152	123.955.801	-	-	-	-	13.559.152	123.955.801
<b>2. Trái phiếu</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II. Đầu tư ngắn hạn khác-tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng</b>			150.920.000	152.500.000					150.920.000	152.500.000
<b>B. Đầu tư dài hạn</b>	13.618.962	24.000	113.169.662	897.376	-	-	-	-	113.169.662	897.376
<b>I. Chứng khoán đầu tư</b>	13.618.962	24.000	113.169.662	897.376	-	-	-	-	113.169.662	897.376
<b>1. CK sẵn sàng để bán</b>	13.618.962	24.000	113.169.662	897.376	-	-	-	-	113.169.662	897.376
+ Cổ phiếu chưa niêm yết	13.618.962	24.000	113.169.662	897.376	-	-	-	-	113.169.662	897.376
+ Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Các khoản ĐT dài hạn</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4. Các khoản phải thu**

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	31/12/2014			Số phát sinh			30/09/2015		
	Số trong hạn	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Số trong hạn	Số quá hạn	Số khó đòi	
1. Phải thu của khách hàng	65.144.128	-	25.000.000	10.624.663.908	9.800.462.598	889.345.438	-	25.000.000	
2. Phải thu hoạt động GDCK	449.746.850.405	-	13.164.611	12.222.356.217.174	12.136.921.417.956	521.608.532.094	-	13.586.282.140	
<i>Phải thu của Sở GDCK</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Phải thu khách hàng về GDCK</i>	449.746.850.405	-	13.164.611	12.222.356.217.174	12.136.921.417.956	521.608.532.094	-	13.586.282.140	
<i>Phải thu tổ chức phát hành CK</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<i>Phải thu Trung tâm lưu ký CK</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Trả trước cho người bán	563.147.517	-	-	1.125.196.500	685.165.817	1.003.178.200	-	-	
4. Phải thu khác	355.390.558.815	-	-	284.937.101.125	261.020.248.442	379.307.411.498	-	-	
<b>Tổng</b>	<b>805.765.700.865</b>	<b>-</b>	<b>38.164.611</b>	<b>12.519.043.178.707</b>	<b>12.408.427.294.813</b>	<b>902.808.467.230</b>	<b>-</b>	<b>13.611.282.140</b>	

**5. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình***Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Tài sản khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>5.293.887.081</b>	-	<b>5.293.887.081</b>
Mua trong năm	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>5.293.887.081</b>	-	<b>5.293.887.081</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
<b>Số dư đầu kỳ năm</b>	5.134.793.446	-	5.134.793.446
Số khấu hao trong năm	28.950.996	-	28.950.996
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>5.163.744.442</b>	-	<b>5.163.744.442</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
<b>Tại ngày đầu năm</b>	<b>159.093.635</b>	-	<b>159.093.635</b>
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>130.142.639</b>	-	<b>130.142.639</b>

**6. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Phần mềm	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>8.377.551.248</b>	<b>8.377.551.248</b>
Mua trong kỳ	1.290.740.000	1.290.740.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-
Thanh lý, nhượng bán, giảm khác	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>9.668.291.248</b>	<b>9.668.291.248</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2.590.312.515</b>	<b>2.590.312.515</b>
Số khấu hao trong năm	1.378.517.839	1.378.517.839
Thanh lý, nhượng bán, giảm khác		
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.968.830.354</b>	<b>3.968.830.354</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>		
<b>Tại ngày đầu năm</b>	<b>5.787.238.733</b>	<b>5.787.238.733</b>
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>5.699.460.894</b>	<b>5.699.460.894</b>

**7. Chi phí trả trước dài hạn**

Đơn vị tính: VND

	<b>30/09/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
▪ Giá trị còn lại của CCDC xuất dùng	895.080.379	952.988.973
▪ Chi phí cải tạo, sửa chữa phân bổ	865.121.494	1.450.638.954
<b>Tổng</b>	<b>1.760.201.873</b>	<b>2.403.627.927</b>

**8. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán***Đơn vị tính: VND*

	<b>30/09/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
▪ Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
▪ Tiền nộp bổ sung	2.967.304.884	675.539.596
▪ Tiền lãi phân bổ trong năm	187.095.364	134.498.308
<b>Tổng</b>	<b>3.274.400.248</b>	<b>930.037.904</b>

**9. Vay ngắn hạn***Đơn vị tính: VND*

<i>Chi tiêu</i>	<b>31/12/2014</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>30/09/2015</b>
Vay ngân hàng	146.000.000.000	327.496.476.512	253.496.476.512	220.000.000.000
<b>Tổng</b>	<b>146.000.000.000</b>	<b>327.496.476.512</b>	<b>253.496.476.512</b>	<b>220.000.000.000</b>

**10. Vay dài hạn***Đơn vị tính: VND*

<i>Chi tiêu</i>	<b>31/12/2014</b>	<b>Tăng</b>	<b>Giảm</b>	<b>30/09/2015</b>
Trái phiếu	470.000.000.000	50.000.000.000	120.000.000.000	400.000.000.000
Vay dài hạn	84.996.450.000	-	84.996.450.000	-
<b>Tổng</b>	<b>554.996.450.000</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>204.996.450.000</b>	<b>400.000.000.000</b>

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước***Đơn vị tính: VND*

	<b>30/09/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
▪ Thuế giá trị gia tăng	278.659.645	121.609.804
▪ Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.832.173.177	3.837.305.010
▪ Thuế thu nhập cá nhân	1.306.978.489	1.835.241.637
<b>Tổng</b>	<b>10.417.811.311</b>	<b>5.794.156.451</b>

12. Chi phí phải trả	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	30/09/2015	31/12/2014
▪ Dự chi lãi vay phải trả	110.168.098.689	127.227.982.877
▪ Dự chi khác	1.422.502.839	1.557.784.323
<b>Tổng</b>	<b>111.590.601.528</b>	<b>128.785.767.200</b>

13. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	30/09/2015	31/12/2014
▪ Phải trả tiền thanh toán bù trừ của nhà đầu tư	114.179.256.500	163.718.707.634
▪ Phải trả Quỹ hỗ trợ thanh toán	-	-
▪ Phải trả về Chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
▪ Phải trả tổ chức, cá nhân khác	-	-
<b>Tổng</b>	<b>114.179.256.500</b>	<b>163.718.707.634</b>

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	30/09/2015	31/12/2014
▪ Kinh phí công đoàn	224.552.178	112.401.178
▪ Bảo hiểm xã hội	201.125.141	45.245.141
▪ Bảo hiểm y tế	49.849.635	(110.429.578)
▪ Bảo hiểm thất nghiệp	21.649.975	8.937.975
▪ Các khoản phải trả, phải nộp khác	198.968.951.813	53.498.307.080
<b>Tổng</b>	<b>199.486.128.742</b>	<b>53.554.461.796</b>

**15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Đơn vị tính: VND

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
▪ Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	46.834.815.022	12.588.770.581
▪ Điều chỉnh LNKT để xác định thu nhập chịu thuế	(2.448.049)	63.293.423
▪ Thu nhập chịu thuế TNDN	46.832.366.973	12.652.064.004
▪ Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	10.303.120.734	2.783.454.081
▪ Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế	36.531.694.288	9.805.316.500

**Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2015**

Kế toán trưởng


**Nguyễn Thanh Huyền**

Tổng Giám đốc


**Mạc Quang Huy**