

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ALPHA
ĐỊA CHỈ: SỐ 2 PHẠM NGŨ LÃO – QUẬN HOÀN KIẾM – HÀ NỘI
MÃ SỐ THUẾ:0102116349

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2015

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GỒM CÓ:

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính
- Báo cáo nguồn vốn chủ sở hữu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)
 Quý IV năm 2015

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	5	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		49,700,496,727	53,895,322,627
(100=110+120+130+140+150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	26,702,896,797	13,311,902,379
1. Tiền	111		9,602,896,797	13,311,902,379
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,100,000,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	17,519,783,300	17,584,678,900
1. Đầu tư ngắn hạn	121		21,411,434,817	22,106,702,685
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn(*)	129		(3,891,651,517)	(4,522,023,785)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	5,422,099,191	22,977,872,913
1. Phải thu khách hàng	131		5,418,114,260	20,447,850,120
2. Trả trước cho người bán	132		33,927,000	2,606,972,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138		82,713,464	12,519,031
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		(112,655,533)	(89,468,238)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		55,717,439	20,868,435
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		34,000,000	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		21,717,439	20,868,435
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6,244,393,311	6,343,807,882
(200=210+220+240+250 +260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.11	-	-
1. Phải thu dài hạn của 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		343,070,290	589,379,117
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	181,914,378	473,056,536

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	5	5
- Nguyên giá	222		6,433,218,835	6,433,218,835
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(6,251,304,457)	(5,960,162,299)
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	161,155,912	116,322,581
- Nguyên giá	228		1,485,162,000	1,385,162,000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(1,324,006,088)	(1,268,839,419)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dang dở	230		0	0
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty công ty liên kết liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04	-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		5,901,323,021	5,754,428,765
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	42,881,632	71,523,644
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.09	3,971,974,574	4,050,378,341
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	1,800,124,685	1,546,184,650
5. Tài sản dài hạn khác	268		86,342,130	86,342,130
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		55,944,890,038	60,239,130,509
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A . Nợ phải trả (300=310+330)	300		9,279,514,443	10,760,812,456
I. Nợ ngắn hạn	310		9,279,514,443	10,760,812,456
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		363,519,097	131,193,985
3. Người mua phải trả tiền trước	313		288,750,000	187,500,000
4. Thuế và các khoản nộp nhà nước	314	V.08	14,587,689	25,425,094
5. Phải trả người lao động	315		-	-
6. Chi phí phải trả	316	V.12	203,319,629	215,120,439
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	8,382,345,904	10,176,580,814

9. Phải trả giao dịch hoạt động chứng khoán	320			
NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	0	0
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321			
11. Phải trả cổ tức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		24,992,124	24,992,124
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		2,000,000	
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		46,665,375,595	49,478,318,053
I. Vốn chủ sở hữu	410		46,665,375,595	49,478,318,053
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.16	58,619,400,000	58,619,400,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,779,850,000	1,779,850,000
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			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		808,893,187	808,893,187
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(14,542,767,592)	(11,729,825,134)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		55,944,890,038	60,239,130,509

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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 nhân ký cược	003		
4. Nợ khó đòi đã sử lý	004	-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Chứng khoán lưu ký	006	375,843,460,000	337,257,690,000
Trong đó:			
6.1- Chứng khoán giao dịch	007	363,151,780,000	328,770,900,000
6.1.1- Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		
6.1.2- Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	363,088,320,000	328,693,530,000
6.1.3- Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	63,460,000	77,370,000
6.1.4- Chứng khoán giao dịch của các tổ chức khác			
6.2- Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012	2,684,500,000	1,699,870,000
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	2,684,500,000	1,699,870,000
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 các tổ chức khác	016		
6.3- Chứng khoán cầm cố	017	0	0
6.3.1- Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018		
6.3.2- Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	-	-
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		
6.5 - Chứng khoán chờ thanh toán	027	9,521,800,000	5,248,200,000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029	9,521,800,000	5,248,200,000
6.7- Chứng khoán chờ Giao dịch	037	485,380,000	1,538,720,000
6.7.2- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039	485,380,000	1,538,720,000
6.7.3- Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040	-	-
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050	22,934,890,000	17,808,340,000
7.1 Chứng khoán giao dịch		22,349,890,000	17,723,340,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053	22,348,890,000	17,722,340,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054	1,000,000	1,000,000
7.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056	85,000,000	85,000,000
7.2.2 . Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058	85,000,000	85,000,000
7.5 Chứng khoán chờ thanh toán	071	500,000,000	-

Hà Nội, ngày 14 tháng 1 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng



Vũ Thúy Anh



Nguyễn Quốc Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý IV năm 2015

Đơn vị tính : đồng

STT	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	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		1,484,850,005	4,426,277,443
2	Tiền chi từ hoạt động kinh doanh	02		(2,443,030,991)	(2,446,536,598)
3	Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		(253,940,035)	-
4	Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		456,207,186,121	549,388,225,139
5	Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		(420,056,758,692)	(535,530,128,408)
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		(3,074,523,354)	(6,496,016,667)
9	Tiền chi trả cho người lao động	11		(4,200,184,408)	(4,201,633,704)
10	Tiền chi trả lãi vay	12		(13,541,667)	(889,271,404)
11	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		-	-
12	Tiền thu khác	14		122,026,940,183	38,969,013,909
13	Tiền chi khác	15		(137,559,239,501)	(51,545,697,222)
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20		12,117,757,661	(8,325,767,512)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21		(100,000,000)	-
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD 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		116,500,000	-
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	4,837,720,000
7	Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		256,736,757	542,399,805
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		273,236,757	5,380,119,805
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 Công ty đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4,500,000,000	74,410,000,000
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3,500,000,000)	(77,639,000,000)
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		1,000,000,000	(3,229,000,000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		13,390,994,418	(6,174,647,707)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13,311,902,379	19,486,550,086
	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		26,702,896,797	13,311,902,379

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng

Vũ Thúy Anh

Page 5

Hà Nội, ngày 14 tháng 1 năm 2016
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ALPHA
TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quốc Hùng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Th uyế t min	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	01		1,570,036,344	3,700,864,512	7,407,974,190	14,239,595,351
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		698,343,504	2,213,611,135	4,004,141,981	9,146,576,527
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp v	01.2				68,353,800	156,148,600
- 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		400,000,000	275,000,000	803,181,818	773,636,363
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		36,375,994	31,622,499	118,459,048	129,148,168
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		435,316,846	1,180,630,878	2,413,837,543	4,034,085,693
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh(10	10		1,570,036,344	3,700,864,512	7,407,974,190	14,239,595,351
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		1,052,107,625	2,932,479,668	4,961,354,773	7,897,598,210
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh(20=	20		517,928,719	768,384,844	2,446,619,417	6,341,997,141
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,414,599,652	1,224,004,841	5,181,158,108	5,340,943,536
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=	30		(896,670,933)	(455,619,997)	(2,734,538,691)	1,001,053,605
8. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
9. Chi phí khác	32		-	-	-	-
10. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40					
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40	50		(896,670,933)	(455,619,997)	(2,734,538,691)	1,001,053,605
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1				
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2	0	0	78,403,767	0
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(896,670,933)	(455,619,997)	(2,812,942,458)	1,001,053,605
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(153)	(78)	(480)	171

Người lập



Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng



Vũ Thúy Anh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2015

(Từ ngày 01/10/2015 đến ngày 31/12/2015

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Alpha là doanh nghiệp thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015116 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 19 tháng 12 năm 2006, thay đổi lần thứ nhất vào ngày 22 tháng 12 năm 2006.

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Alpha có trụ sở tại Số 2 Phạm Ngũ Lão, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm Hà Nội.

Tổng Vốn điều lệ của Công ty là 58.619.400.000 VNĐ (Năm mươi tám tỷ sáu trăm mười chín triệu bốn trăm nghìn đồng) chia thành 5.861.940 cổ phần phổ thông(không có cổ phần ưu đãi)

Công ty đang tiến hành các hoạt động kinh doanh trên cơ sở Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 44/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban chứng khoán Nhà Nước cấp ngày 28/12/2006 về các hoạt động sau:

- Môi giới chứng khoán
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán
- Lưu ký chứng khoán

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

1-Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

2-Đơn vị sử dụng tiền tệ trong kế toán : Việt Nam Đồng

III.CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1-Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ công ty chứng khoán ban hành theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán

2-Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo này tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán VN

3-Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức sổ Nhật ký chung

IV.CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1-Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn tại ngân hàng tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao.

2-Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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 của tài sản và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng hoạt động cho mục đích sử dụng dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào sử dụng như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được

hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm phát sinh chi phí. Trường hợp có thể chứng minh một cách chắc chắn rằng các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình .

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
Phần mềm ứng dụng tin học không phải là bộ phận không thể tách rời với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình . Nguyên giá phần mềm ứng dụng tin học là toàn bộ chi phí cho việc mua bản quyền sử dụng, cài đặt, hướng dẫn sử dụng và các hỗ trợ khác.

Phương pháp khấu hao

Giá trị hao mòn của tài sản cố định hữu hình được xác định theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính , phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ- BTC ngày 12/12/2003 của Bộ tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định .

Giá trị hao mòn của tài sản cố định vô hình được xác định theo phương pháp đường thẳng

3-Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Đầu tư ngắn hạn: Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm các khoản đầu tư vào cổ phiếu . Các khoản đầu tư ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán và các khoản đầu tư khác.

Dự phòng giảm giá chứng khoán đã niêm yết được lập theo hướng dẫn tại thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27 /02/2006 của Bộ tài chính .

Giá vốn của chứng khoán tự doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Chi phí trả trước được vốn hóa phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh gồm chi phí sử dụng thiết bị đầu cuối, phí hỗ trợ sử dụng phần mềm,Phí bảo hiểm ô tô,phí sử dụng hệ thống thiết bị, Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước ngắn hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh, theo phương pháp đường thẳng phù hợp với quy định kế toán hiện hành, phù hợp với thời gian tham gia vào quá trình kinh doanh và tạo ra doanh thu.

5-Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả phân bổ vào hoạt động kinh doanh bao gồm chi phí điện thoại, điện, phí giao dịch và tiền lãi phải trả cho người đầu tư.Các chi phí này được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh, phù hợp với quy định kế toán hiện hành.

6-Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách tin cậy và công ty xác định khả năng chắc chắn thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu môi giới chứng khoán:

Doanh thu từ hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch của nhà đầu tư được coi là thành công, Công ty thực nhận tiền phí môi giới từ khách hàng.

Doanh thu tự doanh chứng khoán:

Doanh thu từ hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty nhận được bằng chứng về giao dịch chứng khoán thành công và được phản ánh theo giá trị thu về tăng thêm so với giá vốn của chứng khoán đem bán đi.

Doanh thu từ vấn tài chính và đầu tư chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động tư vấn tài chính đầu tư chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh theo tỷ lệ

hoàn thành giao dịch dựa trên việc xem xét các công việc đã được thực hiện trong toàn bộ cam kết hoặc nghĩa vụ của công ty đối với khách hàng

Doanh thu về khác

Doanh thu về vốn kinh doanh phản ánh thu nhập từ lãi tiền gửi ngân hàng, doanh thu từ hoạt động cầm cố cổ phiếu, trái phiếu, doanh thu chuyển khoản tất toán tài khoản, doanh thu đại lý đấu giá, doanh thu tư vấn và doanh thu hoạt động repo chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích và được xác định số dư của các tài khoản ngân hàng, tiền gửi tiết kiệm và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ

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

01.Tiền và tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
-Tiền mặt	602,811,478	631,965,213
-Tiền gửi ngân hàng	26,100,085,319	12,679,937,166
Trong đó:		
-Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	8,149,678,230	9,424,897,405
-Tiền đang chuyển	0	0
-Tiền gửi về bán chứng khoán phát hành	0	0
-Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	0	0
Cộng	26,702,896,797	13,311,902,379

02.Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a)Của công ty chứng khoán		
-Cổ phiếu	0	0
-Trái phiếu		
-Chứng khoán khác		
b)Của nhà đầu tư		
-Cổ phiếu	19,641,731	244,829,531,500
-Trái phiếu		
-Chứng khoán khác		0
Tổng cộng	19,641,731	244,829,531,500

3. Tình hình đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Số lượng		Giá trị theo số kế toán		So với giá trị trước				Tổng giá trị theo giá thị trường			
	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ	Tăng		Giảm		Cuối kỳ	Đầu kỳ		
					Cuối kỳ	Đầu kỳ	Cuối kỳ	Đầu kỳ				
I. Chứng khoán Thương mại												
- Cổ phiếu (Chi tiết danh mục cổ phiếu bị giảm giá/rủi ro)	75,954	80,088	4,049,029,817	4,271,037,685			(3,441,305,517)	(3,485,940,285)	607,724,300	785,097,400		
ANV	75,840	80,000	4,047,374,172	4,269,382,040			(3,440,654,172)	(3,485,382,040)	606,720,000	784,000,000		
NBC	109	83	1,313,617	1,313,617			(528,817)	(375,717)	784,800	937,900		
VCB	5	5	342,028	342,028			(122,528)	(182,528)	219,500	159,500		
II. Đầu tư ngắn hạn khác			1,412,670,000	1,769,430,000	0		(450,346,000)	(1,036,083,500)	962,324,000	733,346,500		
Tổng cộng			5,461,699,817	6,040,467,685	0		-3,891,651,517	-4,522,023,785	1,570,048,300	1,518,443,900		

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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	0	4,080,408,872	820,737,000	1,532,072,963	6,433,218,835
-Mua trong kỳ		0	0	0	0
-Đầu tư XDCB hoàn thành					0
-Tặng khác					0
-Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
-Thanh lý, nhượng bán		0	0	0	0
-Giảm khác		0		0	0
Số dư cuối kỳ	0	4,080,408,872	820,737,000	1,532,072,963	6,433,218,835
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	0	3,664,799,711	820,737,000	1,474,625,588	5,960,162,299
-Khấu hao trong kỳ	0	264,448,425	0	26,693,733	291,142,158
-Tặng khác					0
-Chuyển sang bất động sản đầu tư					0
-Thanh lý, nhượng bán		0	0	0	0
-Giảm khác		0		0	0
Số dư cuối kỳ	0	3,929,248,136	820,737,000	1,501,319,321	6,251,304,457
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
-Tại ngày đầu kỳ	0	415,609,161	0	57,447,375	473,056,536
-Tại ngày cuối kỳ	0	151,160,736	0	30,753,642	181,914,378

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản vô hình					
Số dư đầu kỳ				1,385,162,000	1,385,162,000
-Mua trong kỳ				100,000,000	100,000,000
-Tạo ra từ nội bộ công ty					0
-Tặng do hợp nhất kinh doanh					0
-Tặng khác					0
-Thanh lý nhượng bán				0	0
-Giảm khác				0	0
Số dư cuối kỳ				1,485,162,000	1,485,162,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ				1,268,839,419	1,268,839,419
-Khấu hao trong kỳ				55,166,669	55,166,669
-Tặng khác					0
-Thanh lý nhượng bán					0
-Giảm khác				0	0
Số dư cuối kỳ				1,324,006,088	1,324,006,088
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
-Tại ngày đầu kỳ				116,322,581	116,322,581
-Tại ngày cuối kỳ				161,155,912	161,155,912

07.Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
-Thuế giá trị gia tăng	14,587,689	19,587,634
-Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	
-Thuế xuất,nhập khẩu	0	
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
-Thuế thu nhập cá nhân	0	2,177,460
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	
-Các loại thuế khác	0	3,660,000
-Các loại phí ,lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	
Cộng	14,587,689	25,425,094

08.Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
-Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
-Tiền nộp bổ sung	1,149,258,683	895,318,648
-Tiền lãi phân bổ trong kỳ	530,866,002	530,866,002
Cộng	1,800,124,685	1,546,184,650

9. Các khoản phải thu

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	20,447,850,120	147,436,476	147,436,476	478,022,162,651	493,051,898,511	5,418,114,260	147,436,476	147,436,476	112,655,533	
2. Phải thu hoạt động GDCK										
- Phải thu của Sứ(Trung tâm) GDCK										
- Phải thu khách hàng về giao dịch CK										
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành chứng khoán)										
- Phải thu TT LK chứng khoán										
- Phải thu thành viên khác										
3. Thuế GTGT được khấu trừ	0			287,029,583	287,029,583	0				
4. Phải thu nội bộ	0					0				
5. Phải thu khác	12,519,031			147,788,916	77,594,483	82,713,464				
Tổng cộng:	20,460,369,151	147,436,476	147,436,476	478,456,981,150	493,416,522,577	5,500,827,724	147,436,476	147,436,476	112,655,533	

10. Chi phí phải trả
- Chi phí phải trả

Cuối kỳ
203,319,629

Đầu năm
215,120,439

11. Vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng (a)		0	0	0	0
- Vay của đối tượng khác (b)	12%/ năm	0	4,500,000,000	4,500,000,000	0
Tổng cộng		0	4,500,000,000	4,500,000,000	0

(b) Khoản vay của các đối tượng khác : Vay của cá nhân nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động

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

Cuối kỳ

Đầu năm

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

8,382,345,904

10,176,580,814

Người lập

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hoài Vân

Vũ Thúy Anh



Nguyễn Quốc Hùng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
 Quý IV năm 2015

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Kỳ trước (30/06/2015)	Kỳ này (30/09/2015)	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ này (30/09/2015)	Kỳ này (31/12/2015)
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	3	2	3	4	5		8	8
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	58,619,400,000	58,619,400,000	0	0	0	0	58,619,400,000	58,619,400,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	1,779,850,000	1,779,850,000	0	0	0	0	1,779,850,000	1,779,850,000
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								
8. Quỹ dự phòng tài chính	808,893,187	808,893,187			0	0	808,893,187	808,893,187
9. Các quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu								
10. Lợi nhuận chưa phân phối	(12,578,568,702)	(13,646,096,659)		1,067,527,957		896,670,933	(13,646,096,659)	(14,542,767,592)
Cộng	48,629,574,485	47,562,046,528	0	1,067,527,957	0	896,670,933	47,562,046,528	46,665,375,595

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoài Vân

Kế toán trưởng



Vũ Thúy Anh



Hà Nội, ngày 14 tháng 1 năm 2016

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Quốc Hùng