

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 IV 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



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 B01 - 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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		337,580,908,879	365,699,073,644
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	47,136,605,714	44,887,786,511
1. Tiền	111		16,136,605,714	44,887,786,511
2. Các khoản tương đương tiền	112		31,000,000,000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	69,682,933,600	56,295,456,975
1. Đầu tư ngắn hạn	121		81,521,167,629	65,905,781,794
2. Dự phòng giảm giá CK và đầu tư ngắn hạn (*)	129		(11,838,234,029)	(9,610,324,819)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.12	209,053,405,074	263,071,256,222
1. Phải thu khách hàng	131		187,750,000	286,000,000
2. Trả trước cho người bán	132		13,910,508,000	2,202,164,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		46,755,147,074	70,100,186,220
5. Các khoản phải thu khác	138		176,747,926,050	215,655,507,002
6. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	139	V.19	(28,547,926,050)	(25,172,601,000)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,707,964,491	1,444,573,936
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		180,599,688	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		11,527,364,803	1,191,234,803
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		90,038,129,411	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		1,660,481,323	3,080,457,966
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	1,599,762,991	2,568,851,970
- Nguyên giá	222		18,379,151,117	18,379,151,117
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(16,779,388,126)	(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	60,718,332	511,605,996
- Nguyên giá	228		4,734,660,821	4,734,660,821
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4,673,942,489)	(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	0	1,464,507,500
- Nguyên giá	241			3,514,818,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			(2,050,310,500)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
1	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		8,465,560,767	8,715,977,199
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	468,025,965	852,540,157
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10		
3. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán	263	V.11	3,197,534,802	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		427,619,038,290	493,570,103,630
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		46,421,337,127	121,529,719,531
I. Nợ ngắn hạn	310		46,421,337,127	121,529,719,531
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.14	36,000,000,000	80,000,000,000
2. Phải trả người bán	312		29,162,000	83,160,388
3. Người mua trả tiền trước	313		236,750,000	21,553,500,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.09	97,065,460	106,567,144
5. Phải trả người lao động	315		416,625,000	431,675,000
6. Chi phí phải trả	316	V.13	65,300,000	58,972,222
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.15	7,111,199,028	4,071,724,184
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.18	2,211,270,249	14,799,446,043
10. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		4,443,500	22,800
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		249,521,890	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		381,197,701,163	372,040,384,099
I - Vốn chủ sở hữu	410		381,197,701,163	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	31/12/2015	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		(21,246,570,094)	(30,403,887,158)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		427,619,038,290	493,570,103,630
			-	-

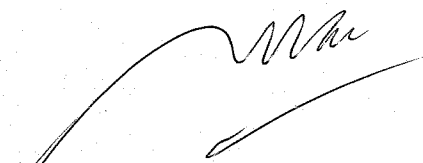
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


Chỉ tiêu	Mã số	31/12/2015	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	3,057,290,540,000	1,251,918,250,000
Trong đó:			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007	1,185,488,060,000	591,530,820,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008	38,413,450,000	5,430,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009	1,145,844,120,000	590,426,960,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010	1,230,490,000	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	1,268,421,880,000	562,876,530,000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018	14,753,810,000	27,408,940,000
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019	1,253,668,070,000	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	434,468,970,000	
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	434,468,970,000	
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	391,800,000	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	391,800,000	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		

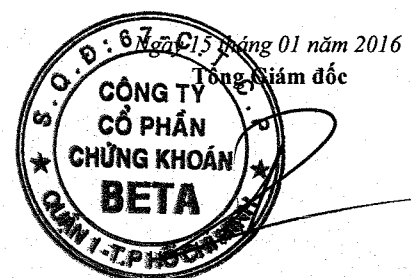
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
1	2	3	4	5
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		70,040,050,000	137,370,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		2,118,280,000	
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		67,909,520,000	137,370,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040		12,250,000	
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041			
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		98,379,780,000	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		98,379,780,000	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		15,042,440,000	14,685,620,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		14,960,680,000	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		14,960,590,000	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 toả chờ rút	076		-	-
7.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077			
7.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	078			
7.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	079			
7.6.4. Chứng khoán phong toả 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.Từ số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính
Sửa đổi theo T.Từ 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 IV năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: đồng
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
			4	5	6	7	
1. Doanh thu	2	3	31,744,582,031	3,297,046,597	63,540,345,722	26,815,669,075	
Trong đó:							
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		247,293,890	1,235,080,007	6,550,494,174	3,870,983,569	
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		354,039,201	437,141,691	4,640,836,872	1,956,362,749	
- 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		1,020,445,140	100,053,070	2,071,804,320	317,542,792	
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		230,191,391	91,903,280	829,597,825	341,761,994	
- 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	VI.1	29,892,612,409	1,432,868,549	49,420,339,804	20,329,017,971	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		-	
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		31,744,582,031	3,297,046,597	63,540,345,722	26,815,669,075	
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		10,553,457,719	5,528,554,851	40,085,213,352	25,816,456,928	
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		21,191,124,312	(2,231,508,254)	23,455,132,370	999,212,147	
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,470,123,304	4,028,495,270	14,819,525,830	14,767,511,993	
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		14,721,001,008	(6,260,003,524)	8,635,606,540	(13,768,299,846)	
8. Thu nhập khác	31		1,900,002,140	569,528,429	1,900,002,140	585,606,716	
9. Chi phí khác	32		1,378,291,616	771,348,976	1,378,291,616	771,348,977	
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		521,710,524	(201,820,547)	521,710,524	(185,742,261)	
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		15,242,711,532	(6,461,824,071)	9,157,317,064	(13,954,042,107)	
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		15,242,711,532	(6,461,824,071)	9,157,317,064	(13,954,042,107)	
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70						

Người lập biểu

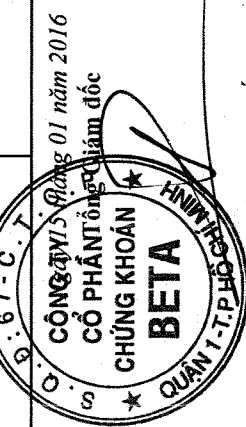
(Signature)

Đinh Tuyết Mai

Kế toán trưởng

(Signature)

Nguyễn Hữu Trường



Huỳnh Văn Tốt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chi 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		9,157,317,064	(13,954,042,107)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		(630,333,857)	2,333,708,437
- Các khoản dự phòng	03		5,603,234,260	(6,867,029,111)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,316,838,535)	(1,968,111,759)
- Chi phí lãi vay	06		26,499,543,274	26,375,797,488
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		39,312,922,206	5,920,322,948
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		40,872,314,281	318,695,341,460
- 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		(31,114,710,182)	29,237,920,560
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		457,253,637	(654,015,109)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(26,493,215,496)	(26,375,797,488)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			13,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			(1,802,750,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		23,034,564,446	325,034,022,371
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			(1,188,604,118)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		3,514,818,000	-
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		(99,840,002,000)	(36,745,522,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		118,922,616,165	72,975,617,204
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		616,822,592	2,207,362,749
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		23,214,254,757	37,248,853,835
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		163,036,253,414	80,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(207,036,253,414)	(436,561,000,000)
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		(44,000,000,000)	(356,561,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		2,248,819,203	5,721,876,206
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		47,136,605,714	44,887,786,511

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đinh Tuyết Mai

Nguyễn Hữu Trường



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV 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 phân 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	16,136,605,714	44,887,786,511
- Tiền mặt	663,589,418	552,304,220
- Tiền gửi ngân hàng	15,473,016,296	44,335,482,291
Trong đó:		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư	5,601,078,919	2,575,155,212
- Tiền đang chuyển		
B. Các khoản tương đương tiền	31,000,000,000	-
- Tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn	31,000,000,000	-
Cộng	47,136,605,714	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	1,359,010	19,387,732,000
- Cổ phiếu	1,359,010	19,387,732,000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa nhà đầu tư	13,033,395	159,769,292,500
- Cổ phiếu	13,033,395	159,769,292,500
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng cộng	14,392,405	179,157,024,500

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				
I. Chứng khoán thương mại	5,528,563	3,161,840	81,521,167,629	65,905,781,794	2,057,000	2,375,224	(11,838,234,029)	(9,610,324,819)	69,684,990,600	49,346,015,500	
Cổ phiếu niêm yết	5,528,554	3,161,836	81,521,072,829	65,905,730,994	2,057,000	2,375,224	(11,838,139,229)	(9,610,274,019)	69,684,990,600	49,346,015,500	
EIB	2,090,009	220,399	27,007,636,169	2,650,704,103			(3,599,535,369)		23,408,100,800	-	
GMD	9,000	-	381,420,000	-	180,000				381,600,000	-	
HPG	30,017	12	984,519,363	321,500		314,500	(108,022,963)		876,496,400	636,000	
REE	40,006	6	1,076,153,726	94,677		74,523	(68,002,526)		1,008,151,200	169,200	
STB	3,358,989	2,940,894	52,062,688,361	63,245,581,110			(8,059,932,461)	(9,608,376,514)	44,002,755,900	49,336,092,000	
CP lẻ	533	525	8,655,210	9,029,604	1,877,000	1,986,201	(2,645,910)	(1,897,505)	7,886,300	9,118,300	
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 Hà	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						-
- Tặng 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	584,745,239	9,903,058	257,655,940		116,784,742	969,088,979
- Tặng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	4,484,149,192	4,535,854,203	2,421,077,884	-	5,338,306,847	16,779,388,126
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	1,329,885,632	-	211,484,993	-	58,392,366	1,599,762,991

- 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						-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tặng 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	450,887,664					450,887,664
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	4,257,590,508	168,955,500			247,396,481	4,673,942,489
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	511,605,996	-			-	511,605,996
- Tại ngày cuối kỳ	60,718,332	-			-	60,718,332

* 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	-	-	-
Nhà cửa	1,464,507,500			-

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	468,025,965	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	468,025,965	852,540,157

09. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	69,457,747	10,144,967
- Thuế thu nhập cá nhân	27,607,713	96,422,177
Cộng	97,065,460	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

Cuối kỳ	Đầu năm
---------	---------

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
---------	---------

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	817,642,007
Cộng	3,197,534,802

12. Các khoản phải thu:

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ			Số dư phòng đã lập
	Tổng số	Số quá hạn	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	2	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	286,000,000		1,496,750,000	1,595,000,000	187,750,000			
2. Trả trước cho người bán	2,202,164,000		33,223,654,140	21,515,310,140	13,910,508,000			
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	70,100,186,220	-	1,585,586,908,404	1,608,931,947,550	46,755,147,074		-	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	70,100,186,220		1,585,586,908,404	1,608,931,947,550	46,755,147,074			
4. Thuế GTGT được khấu trừ					-			
5. Phải thu nội bộ					-			
6. Phải thu khác	215,655,507,002	-	159,084,822	39,066,665,774	176,747,926,050	-	28,547,926,050	28,547,926,050
- HĐ HTDT CK niêm yết	12,936,580,500				12,936,580,500		12,936,580,500	12,936,580,500
- HĐ uy thác đầu tư	187,026,536,494			38,826,536,494	148,200,000,000		-	-
- Phải thu khác	15,692,390,008		159,084,822	240,129,280	15,611,345,550		15,611,345,550	15,611,345,550
Tổng cộng:	288,243,857,222	-	1,620,466,397,366	1,671,108,923,464	237,601,331,124	-	28,547,926,050	28,547,926,050

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	65,300,000	58,972,222
Cộng	65,300,000	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	114,000,000,000	158,000,000,000	36,000,000,000
+ NH TMCP Bản Việt	80,000,000,000	89,000,000,000	133,000,000,000	36,000,000,000
+ NH TMCP Sài Gòn Thương Tín	-	25,000,000,000	25,000,000,000	-
Cộng	80,000,000,000	114,000,000,000	158,000,000,000	36,000,000,000

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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Kinh phí công đoàn	35,286,212	30,168,972
- Tiền ký quỹ, ký cược của nhà đầu tư	5,601,078,919	2,575,155,212
- Chia cổ tức cho cổ đông	1,466,400,000	1,466,400,000
- Phải trả, phải nộp khác	8,433,897	
Cộng	7,111,199,028	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	10,521,480	62,263,514
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	127,350,769	54,438,829
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác (Thanh toán bù trừ GDCK)	2,073,398,000	14,682,743,700
Cộng	2,211,270,249	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	3,375,325,050	877,753,775
- Số dư cuối kỳ	28,547,926,050	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 IV/2015</u>	<u>Quý IV/2014</u>
- Doanh thu hoạt động cho vay ký quỹ	2,162,996,270	1,198,314,156
- Doanh thu hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán cho NĐT	3,156,971	9,526,428
- Doanh thu lãi HĐ đặt cọc thu gom trái phiếu	11,528,806,111	-
- Doanh thu lãi HĐ ủy thác đầu tư	15,689,443,096	-
- Lãi tiền gửi	496,723,415	213,664,101
- Doanh thu khác	11,486,546	11,363,864
Cộng	29,892,612,409	1,432,868,549

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

	<u>Quý IV/2015</u>	<u>Quý IV/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 IV/2015</u>	<u>Quý IV/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	11,510,417,803	

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.

Ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đinh Tuyết Mai

Nguyễn Hữu Trường

Huỳnh Văn Tốt

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chi 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	23,616,422,123	14,459,105,059	(23,836,822,188)	(21,246,570,094)
Tổng cộng	386,655,097,206	372,040,384,099	9,632,945,179	17,022,672,316	23,616,422,123	14,459,105,059	379,265,370,069	381,197,701,163

* Lý do tăng, giảm:

Người lập biểu

(Signature)
Đinh Tuyết Mai

Kế toán trưởng

(Signature)
Nguyễn Hữu Trường

