



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN IB**

**IBSECURITIES JOINT STOCK COMPANY**

Địa chỉ: Tầng 8, số 52 Phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà  
Trung, TP. Hà Nội.

Điện thoại: 04.44568888

Fax: 04.39785380

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý 4 Năm 2015**

**Hà Nội, Tháng 01 năm 2016**

**CÔNG TY: CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN IB**

Địa chỉ: Tầng 8, số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội  
Tel: 04 44568888 Fax: 04 39785379/80

**Mẫu số B 01-CTCK**

Ban hành theo TT số 95/2008/TT-BT  
ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

**ĐVT: VNĐ**


Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>			-	-
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>790,752,954,057</b>	<b>422,932,886,342</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>124,007,618,760</b>	<b>49,951,166,073</b>
1. Tiền	111		124,007,618,760	49,951,166,073
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>362,041,249,427</b>	<b>290,846,323,295</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		372,535,864,821	298,780,842,916
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(10,494,615,394)	(7,934,519,621)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.10</b>	<b>303,019,833,463</b>	<b>80,584,152,705</b>
1. Phải thu khách hàng	131		14,548,446,401	88,822,937,784
2. Trả trước cho người bán	132		29,176,686,900	4,143,651,060
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	134		271,728,577,461	-
5. Các khoản phải thu khác	135		184,118,226	299,066,489
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.17	(12,617,995,525)	(12,681,502,628)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>54,874,101</b>	-
1. Hàng tồn kho	141		54,874,101	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,629,378,306</b>	<b>1,551,244,269</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		58,878,536	43,729,949
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.08	-	-
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,570,499,770	1,507,514,320
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>132,527,738,925</b>	<b>11,782,335,609</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>13,103,752,973</b>	<b>7,716,966,145</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.04</b>	<b>5,471,055,718</b>	<b>4,152,131,604</b>
- Nguyên giá	222		18,761,133,855	15,276,077,555
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,290,078,137)	(11,123,945,951)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.05</b>	<b>7,632,697,255</b>	<b>3,564,834,541</b>
- Nguyên giá	228		11,864,696,252	7,050,189,252
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,231,998,997)	(3,485,354,711)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>89,010,000,000</b>	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		37,510,000,000	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
<b>3. Đầu tư chứng khoán dài hạn</b>	<b>253</b>		-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		51,500,000,000	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>30,413,985,952</b>	<b>4,065,369,464</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	3,295,895,507	643,711,317
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán	268	V.9	3,618,090,445	3,421,658,147
4. Tài sản dài hạn khác	269		23,500,000,000	-
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>923,280,692,982</b>	<b>434,715,221,951</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>163,283,399,030</b>	<b>45,774,136,649</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>163,283,399,030</b>	<b>45,774,136,649</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-



Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Phải trả người bán	312		286,016,687	575,006,734
3. Người mua trả tiền trước	313		610,294,905	3,380,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.07	12,501,714,756	11,733,743,266
5. Phải trả người lao động	315		545,993	1,209,860,993
6. Chi phí phải trả	316	V.11	401,968,644	124,537,586
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	V.16	124,330,292,078	28,269,281,995
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	1,652,565,967	481,010,635
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		-	695,440
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>V.14</b>	<b>23,500,000,000</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		23,500,000,000	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>759,997,293,952</b>	<b>388,941,085,302</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>759,997,293,952</b>	<b>388,941,085,302</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		667,622,970,000	300,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn bổ xung từ lợi nhuận	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		2,462,261,955	2,462,261,955
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		16,807,273,071	10,394,652,205
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		73,104,788,926	76,084,171,142
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>923,280,692,982</b>	<b>434,715,221,951</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
<b>6. Chứng khoán lưu ký</b>	<b>6</b>		<b>1,802,718,170,000</b>	<b>251,119,500,000</b>
<b>6.1. Chứng khoán giao dịch</b>	<b>7</b>		<b>1,428,510,340,000</b>	<b>238,308,170,000</b>
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	8		230,788,820,000	102,929,490,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	9		1,196,446,030,000	134,195,370,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	10		1,275,490,000	1,183,310,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	11		-	-
<b>6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>	<b>12</b>		<b>-</b>	<b>150,000</b>
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	13		-	-
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	14		-	150,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	15		-	-
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	16		-	-
<b>6.3. Chứng khoán cầm cố</b>	<b>17</b>		<b>141,729,520,000</b>	<b>-</b>
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	18		-	-
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	19		141,729,520,000	-
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	20		-	-
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	21		-	-
<b>6.4. Chứng khoán tạm giữ</b>	<b>22</b>		<b>127,093,480,000</b>	<b>-</b>
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	23		-	-
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	24		127,093,480,000	-
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	25		-	-
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	26		-	-
<b>6.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>	<b>27</b>		<b>105,212,080,000</b>	<b>12,811,000,000</b>
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	28		68,971,000,000	-
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	29		36,241,080,000	12,811,000,000
<b>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</b>	<b>37</b>		<b>172,750,000</b>	<b>180,000</b>
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	38		-	-
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	39		172,750,000	180,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	40		-	-
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	41		-	-

Người lập biểu

Kế toán Trưởng

  
Nguyễn Thị Thu Hằng

  
Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2016

Thủ trưởng đơn vị

  
  
CHỦ TỊCH HĐQT  
Ngô Phương Chi

**CÔNG TY: CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN IB**

Địa chỉ: Tầng 8, số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội  
 Tel: 04 44568888 Fax: 04 39785379/80

**Mẫu số B 02-CTCK**

Ban hành theo TT số 95/2008/TT-BTC  
 ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý 4 năm 2015**

ĐVT: VNĐ

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến đến quý này	
			2015	2014	2015	2014
<b>1. Doanh thu</b>	<b>1</b>		<b>64,282,882,236</b>	<b>79,989,550,969</b>	<b>154,419,281,236</b>	<b>139,382,082,855</b>
<b>Trong đó:</b>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		3,342,713,050	1,020,822,580	7,090,139,062	2,256,321,032
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		49,036,331,686	75,832,608,238	119,165,812,064	123,988,205,815
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		8,454,900,000	-	8,454,900,000	1,874,400,000
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		-2,017,627,273	1,395,675,000	4,175,188,963	1,595,675,000
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		163,585,624	16,079,773	927,991,825	141,055,429
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	2,277,868	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		-	-	-	-
- Doanh thu khác	01.9		5,302,979,149	1,724,365,378	14,602,971,454	9,526,425,579
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>2</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh</b>	<b>10</b>		<b>64,282,882,236</b>	<b>79,989,550,969</b>	<b>154,419,281,236</b>	<b>139,382,082,855</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>	VI.II	<b>3,391,465,608</b>	<b>11,877,078,657</b>	<b>57,206,080,066</b>	<b>27,831,880,170</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>60,891,416,628</b>	<b>68,112,472,312</b>	<b>97,213,201,170</b>	<b>111,550,202,685</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	VI.III	<b>7,454,163,200</b>	<b>6,253,241,548</b>	<b>21,407,250,539</b>	<b>13,507,845,782</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>53,437,253,428</b>	<b>61,859,230,764</b>	<b>75,805,950,631</b>	<b>98,042,356,903</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		<b>1,296,900,003</b>	<b>49,023,454</b>	<b>3,911,111,196</b>	<b>49,023,454</b>
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		<b>-</b>	<b>416,585,127</b>	<b>382,032,600</b>	<b>416,803,649</b>
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>1,296,900,003</b>	<b>(367,561,673)</b>	<b>3,529,078,596</b>	<b>(367,780,195)</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>54,734,153,431</b>	<b>61,491,669,091</b>	<b>79,335,029,227</b>	<b>97,674,576,708</b>
<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>		<b>11,645,288,025</b>	<b>13,526,260,482</b>	<b>15,208,820,577</b>	<b>18,350,674,204</b>
<b>13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>43,088,865,406</b>	<b>47,965,408,609</b>	<b>64,126,208,650</b>	<b>79,323,902,504</b>
<b>14.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ</b>	<b>62</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)</b>	<b>70</b>		<b>645</b>	<b>1,599</b>	<b>1,243</b>	<b>2,644</b>

Người lập biểu

  
 Nguyễn Thị Thu Hằng

Kế toán Trưởng

  
 Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2016



CHỦ TỊCH HĐQT  
 Ngô Phương Chi

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ 4 NĂM 2015**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Từ ngày 01/10 đến 31/12	
		Năm 2015	Năm 2014
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	54,734,153,431	61,491,669,091
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	02	573,911,835	587,006,018
- Các khoản dự phòng	03	(10,827,444,436)	5,930,574,760
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư			(212,039,673)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	44,480,620,830	67,797,210,196
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(69,440,912,315)	(81,369,187,801)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(16,653,419)	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	79,792,423,812	9,330,041,580
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(1,448,194,436)	435,991,123
- Tiền lãi vay đã trả	13	(8,931,331)	(44,437,386)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,716,987,737)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,294,500,003	5,522,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	(155,522,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>52,935,865,407</b>	<b>(4,000,382,288)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(599,150,000)	(165,196,182)
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(50,000,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,101,125,100	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(48,498,024,900)</b>	<b>(165,196,182)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	11,378,855,561	58,856,987,610
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(11,378,855,561)	(58,856,987,610)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>4,437,840,507</b>	<b>(4,165,578,470)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	119,569,778,253	54,116,744,543
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		
- Lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61A		
- Lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61B		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>124,007,618,760</b>	<b>49,951,166,073</b>

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Thủ trưởng đơn vị





Nguyễn Thị Thu Hằng

Trần Thị Hồng Hà

 CHỦ TỊCH HĐQT  
 Ngô Phương Chi

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2015

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán IB là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực chứng khoán.

Vốn điều lệ của Công ty: 667.622.970.000 VND (Sáu trăm sáu mươi bảy tỷ sáu trăm hai mươi hai triệu chín trăm bảy mươi ngàn).

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 8, số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà nội

#### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Chứng khoán

#### Ngành nghề kinh doanh

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán IB là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh số 70/UBCK-GP ngày 10/12/2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Công ty được chính thức đổi tên thành công ty cổ phần chứng khoán IB theo giấy phép điều chỉnh số 03/GPĐC-UBCK do Chủ Tịch Ủy ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp ngày 14 tháng 01 năm 2015. Ngày 30/09/2015, Công ty nhận được Giấy phép điều chỉnh số 48/GPĐC-UBCK tăng vốn điều lệ lên 667.622.970.000 đồng. Ngành nghề kinh doanh gồm:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

### 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

#### Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt nam áp dụng cho công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty Chứng Khoán.

##### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.

**Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

**Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản 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 đáo hạn không quá ba 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.

**Nguyên tắc ghi các khoản phải thu**

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

**Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	04 - 05 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 05 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Phần mềm máy tính	04 - 15 năm

**Nguyên tắc ghi nhận chứng khoán đầu tư**

Chứng khoán đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Cổ tức và trái tức nhận được trong năm được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động theo tháng để tính giá vốn cổ phiếu bán ra và phương pháp đỉnh danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

Dự phòng giảm giá đối với chứng khoán đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

#### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

#### **Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn**

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ báo cáo là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh không quá 3 năm:

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí trang thiết bị nội thất có giá trị lớn
- Chi phí in phiếu lệnh mua bán
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh.

#### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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



*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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

*Doanh thu về vốn kinh doanh, cổ tức và lợi nhuận được chia*

Thu nhập phát sinh từ tiền lãi được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế**

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

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

### 1. Tiền và tương đương tiền

(Đơn vị tính VND)

	31/12/2015	01/01/2015
- Tiền mặt	93,938,473	18,136,933
- Tiền gửi ngân hàng	123,913,680,287	49,933,029,140
<b>Trong đó:</b>		
<i>Tiền gửi của công ty chứng khoán</i>	121,991,534	36,270,199,550
<i>Tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư</i>	19,353,718,822	12,859,897,657
<i>Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK</i>	104,437,969,931	802,931,933
<b>Cộng</b>	<b>124,007,618,760</b>	<b>49,951,166,073</b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>372,535,864,821</b>	<b>298,780,842,916</b>
- Chứng khoán thương mại	314,070,615,078	267,577,876,736
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	-	31,202,966,180
- Ủy thác đầu tư ngắn hạn	58,465,249,743	31,202,966,180
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn</b>	<b>(10,494,615,394)</b>	<b>(7,934,519,621)</b>
<b>Cộng</b>	<b>362,041,249,427</b>	<b>290,846,323,295</b>

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (nếu có)

2. Thuyết minh chi tiết tình hình hình đầu tư tài chính ( tính đến 31/12/2015)

Chỉ tiêu	Số lượng	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường
			Tăng	Giảm	
<b>I. Chứng khoán thương mại</b>	<b>24,091,771</b>	<b>314,070,615,078</b>	<b>27,603,528,589</b>	<b>10,494,615,394</b>	<b>331,179,528,273</b>
- Cổ phiếu niêm yết		309,570,615,078	27,603,528,589	10,494,615,394	326,679,528,273
- Cổ phiếu chưa niêm yết		4,500,000,000			4,500,000,000
<b>IV. Đầu tư ngắn hạn khác</b>		<b>58,465,249,743</b>	-	-	<b>58,465,249,743</b>
- Ủy thác đầu tư tại IBFM		46,000,000,000	-	-	46,000,000,000
- Ủy thác đầu tư tại Vietinbank Cap		12,465,249,743	-	-	12,465,249,743
<b>II. Chứng khoán đầu tư</b>					
- Chứng khoán sẵn sàng để bán					
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo					
<b>III. Đầu tư góp vốn</b>	<b>4,450,000</b>	<b>37,510,000,000</b>	-	-	<b>37,510,000,000</b>
- Đầu tư vào công ty con		37,510,000,000	-	-	37,510,000,000
- Vốn góp liên doanh, liên kết					
<b>IV. Đầu tư dài hạn</b>	<b>50,150,000</b>	<b>51,500,000,000</b>			<b>51,500,000,000</b>
- Đầu tư vào Quỹ Đầu tư khám phá	50,000,000	50,000,000,000			50,000,000,000
- Đầu tư dài hạn khác	150,000	1,500,000,000			1,500,000,000

03. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ(\*): Đơn vị tính: 1000 đồng

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch	Giá trị khối lượng giao
<b>a) Cửa công ty chứng khoán</b>	<b>42,789,490</b>	<b>645,747,941</b>
- Cổ phiếu	42,789,490	645,747,941
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>b) Cửa nhà đầu tư</b>	<b>140,059,508</b>	<b>2,228,475,971</b>
- Cổ phiếu	140,059,508	2,228,475,971
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>182,848,998</b>	<b>2,874,223,912</b>

4. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình ( tính đến 31/12/2015)

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
- Số dư đầu năm 2015	11,230,143,131	2,679,053,700	803,349,650	563,531,074	15,276,077,555
- Mua trong năm	2,156,230,000		599,150,000	1,060,964,300	3,816,344,300
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	-				-
- Giảm khác				(331,288,000)	(331,288,000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>13,386,373,131</b>	<b>2,679,053,700</b>	<b>1,402,499,650</b>	<b>1,293,207,374</b>	<b>18,761,133,855</b>
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
- Số dư đầu năm 2015	9,612,505,325	184,281,913	763,627,639	563,531,074	11,123,945,951
- Khấu hao trong năm	1,783,562,745	267,905,376	17,373,881	100,280,979	2,169,122,981
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác				(2,990,795)	(2,990,795)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11,396,068,070</b>	<b>452,187,289</b>	<b>781,001,520</b>	<b>660,821,258</b>	<b>13,290,078,137</b>
<b>III- Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	1,617,637,806	2,494,771,787	39,722,011	-	4,152,131,604
- Tại ngày cuối kỳ	1,990,305,061	2,226,866,411	621,498,130	632,386,116	5,471,055,718

**5. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình (tính đến 31/12/2015)**

<b>Khoản mục</b>	<b>TSCĐ vô hình khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>I- Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>		
Số dư đầu kỳ	<b>7,050,189,252</b>	<b>7,050,189,252</b>
- Mua trong năm	4,814,507,000	4,814,507,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp		
- Tăng do hợp nhất kinh doanh		
- Tăng khác		
- Thanh lý, nhượng bán		
- Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	<b>11,864,696,252</b>	<b>11,864,696,252</b>
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	<b>3,485,354,711</b>	<b>3,485,354,711</b>
Khấu hao trong năm	746,644,286	746,644,286
- Tăng khác		-
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	<b>4,231,998,997</b>	<b>4,231,998,997</b>
<b>III- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>		-
- Tại ngày đầu năm	<b>3,564,834,541</b>	<b>3,564,834,541</b>
- Tại ngày cuối kỳ (31.12.2015)	<b>7,632,697,255</b>	<b>7,632,697,255</b>

**6. Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2015	01/01/2015
- Chi phí cải tạo văn phòng và công cụ dụng cụ	3,295,895,507	643,711,317
- Chi phí sửa chữa văn phòng	-	
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn		
- Chi phí trả trước dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>3,295,895,507</b>	<b>643,711,317</b>

**7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	31/12/2015	01/01/2015
- Thuế giá trị gia tăng	35,613,467	76,635,672
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,645,288,025	11,151,795,136
- Thuế thu nhập cá nhân	820,813,264	505,312,457
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>12,501,714,756</b>	<b>11,733,743,265</b>

**8. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	31/12/2015	01/01/2015
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến	-	-
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến	-	-
- 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	-	-
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31/12/2015	01/01/2015
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các	-	-
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

9. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	31/12/2015	01/01/2015
- Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
- Tiền nộp bổ sung	2,524,187,610	2,524,187,610
- Tiền lãi phân bổ hàng năm	973,902,835	777,470,537
<b>Cộng</b>	<b>3,618,090,445</b>	<b>3,421,658,147</b>

**10. Các khoản phải thu**

Chỉ tiêu	31/12/2015	01/01/2015
<b>1. Phải thu của khách hàng:</b>	<b>14,548,446,401</b>	<b>88,822,937,784</b>
- Đặt mua cổ phiếu trúng đấu giá		73,800,000,000
- Phải thu phí UTTB, phí cho vay ký quỹ		41,356,694
- Phải thu khách hàng chờ xử lý	14,236,264,583	14,329,118,336
- Phải thu hợp đồng mua bán chứng khoán	200,000,000	
- Phải thu khác	112,181,818	652,462,754
<b>2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán</b>	<b>271,728,577,461</b>	<b>-</b>
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ	121,429,108,050	
- Phải thu khách hàng về UTTB chứng khoán	25,247,470,953	
- Phải thu khách hàng về phí giao dịch chứng khoán	84,069,083	
- Phải thu khách hàng về phí lưu ký	58,257,231	
- Phải thu khách hàng về dự thu lãi ký quỹ	947,562,144	
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) CK	-	
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	123,962,110,000	
- Phải thu tổ chức phát hành về cổ tức	-	
<b>3. Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Các khoản dự phòng phải thu</b>	<b>(12,617,995,525)</b>	<b>(12,681,502,628)</b>
<b>5. Phải thu nội bộ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Phải thu khác</b>	<b>184,118,226</b>	<b>299,066,489</b>
- Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng	-	300,776,968
- Phải thu khác	184,118,226	300,776,968
<b>7. Trả trước cho người bán</b>	<b>29,176,686,900</b>	<b>4,143,651,060</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>303,019,833,463</b>	<b>80,584,152,705</b>

**11. Chi phí phải trả**

	31/12/2015	01/01/2015
- Chi phí phải trả khác	401,968,644	124,537,586
<b>Cộng</b>	<b>401,968,644</b>	<b>124,537,586</b>

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

	31/12/2015	01/01/2015
- Kinh phí công đoàn	35,970,000	-
- BHXH, BHYT, BHTN	(704,649)	-975,000
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,617,300,616	481,985,635
<b>Cộng</b>	<b>1,652,565,967</b>	<b>481,010,635</b>

**14. Vay và nợ dài hạn:**

	31/12/2015	01/01/2015
a - Vay dài hạn	-	-
- Vay ngân hàng	-	-
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
b - Nợ dài hạn	23,500,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>23,500,000,000</b>	<b>-</b>

**15. Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
A	1	2	3	4
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>388,941,085,302</b>	<b>525,995,137,519</b>	<b>154,938,928,869</b>	<b>759,997,293,952</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (*)	300,000,000,000	306,930,000,000	0	606,930,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	0	0	0	0
3. Vốn bổ sung từ lợi nhuận	0	60,692,970,000	0	60,692,970,000
4. Cổ phiếu quỹ	0	0	0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	0	0	0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	0	0	0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	2,462,261,955	0	0	2,462,261,955
8. Quỹ dự phòng tài chính	6,428,457,080	3,206,310,433	0	9,634,767,513
9. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	3,966,195,125	3,206,310,433	0	7,172,505,558
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	76,084,171,142	151,959,546,653	154,938,928,869	73,104,788,926

(\*) Trong kỳ công ty đã hoàn tất thủ tục tăng vốn thông qua phát hành thêm CP cho cổ đông hiện hữu và cán bộ CNV (ESOP). Tổng số vốn phát hành thêm là: 306.930.000.000, tương ứng với 30.693.000 cổ phần. Ngày 30/09/2015, công ty ghi nhận quyền chia cổ tức năm 2014 cho cổ đông bằng cổ phiếu, tỷ lệ 10%, trích từ Lợi nhuận sau thuế, tổng số cổ phiếu phát hành là: 60.692.970, nâng vốn đầu tư của chủ sở hữu lên 667.622.970.000, tương đương 66.762.297 cổ phần.



**16. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

	31/12/2015	01/01/2015
Phải trả Sở GDCK	515,660,192	15,362,070,657
Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác	-	-
Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	104,460,913,064	47,313,681
Phải trả tiền gửi giao dịch CK của Nhà đầu tư	19,353,718,822	12,859,897,657
<b>Cộng</b>	<b>124,330,292,078</b>	<b>28,269,281,995</b>

**17. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi**

	31/12/2015	01/01/2015
Số dư đầu kỳ	12,681,502,628	12,727,995,900
Số sử dụng trong kỳ	63,507,103	46,493,272
Số trích lập trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	12,617,995,525	12,681,502,628

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động KD****I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1.1 Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	3,342,713,050	1,020,822,580
1.2 Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	49,036,331,686	75,832,608,238
- Doanh thu đầu tư chứng khoán	44,051,109,872	75,823,941,338
- Cổ tức	4,985,221,814	8,666,900
1.3 Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	8,454,900,000	
1.4 Doanh thu hoạt động tư vấn (*)	(2,017,627,273)	1,395,675,000
1.5 Doanh thu lưu ký chứng khoán	163,585,624	16,079,773
1.6 Doanh thu khác	5,302,979,149	1,724,365,378
- Doanh thu từ lãi tiền gửi	707,555,312	926,093,797
- Doanh thu từ hoạt động cho vay kỹ quỹ	3,862,093,486	373,497,900
- Doanh thu từ hoạt động ứng trước tiền bán CK	733,330,351	360,596,449
- Doanh thu khác		64,177,232
<b>Cộng</b>	<b>64,282,882,236</b>	<b>79,989,550,969</b>

(\*): Doanh thu hoạt động tư vấn âm do trong kỳ có điều chỉnh 3.014.900.000 đồng từ hoạt động tư vấn sang bảo lãnh phát hành.

**II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN**

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	1,307,079,977	310,283,505
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	9,224,320,942	4,003,952,132
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	236,554,110	106,386,190
Chi phí dự phòng	(10,797,855,990)	5,726,329,346
Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán	66,013,477	103,175,944
Trả lãi Nhà đầu tư	72,995,894	-
Trả lãi tiền vay	8,931,331	103,175,944
Chi phí khác	(15,913,748)	-
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	3,355,353,092	1,626,951,540
Chi phí nhân viên	2,294,776,256	1,000,496,810
Chi phí vật liệu, CCDC	118,834,682	16,139,912
Chi phí khấu hao	312,451,240	560,584,815

Chi phí bảo hiểm theo lương	118,125,000	33,915,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	215,124,968	1,615,000
Chi phí bằng tiền khác	296,040,946	14,200,003
<b>Cộng</b>	<b>3,391,465,608</b>	<b>11,877,078,657</b>

### III. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	2,728,421,565	2,845,301,770
Chi phí công vụ dụng cụ	423,106,484	143,236,051
Chi phí khấu hao TSCD	264,451,390	116,614,007
Thuế, phí, lệ phí	534,143,324	177,982,059
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(29,588,446)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,270,513,841	1,305,731,483
CP quản lý xăng xe	142,620,149	46,062,633
Chi phí khác	1,120,494,893	1,618,313,545
<b>Cộng</b>	<b>7,454,163,200</b>	<b>6,253,241,548</b>

### IV. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	11,645,288,025	0

### 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:

	Năm nay	Năm trước
- Việc Mua Tài sản bằng cách nhận Các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê TC		
- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.		

#### 2. Các khoản tiền và tương đương tiền DN nắm giữ nhưng không được sử dụng:

	Năm nay	Năm trước
- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược;		
- Các khoản khác...		

### VIII. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành, và
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

Thu nhập

Chi Phí

Lãi/Lỗ

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Q. Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2016

Thủ trưởng đơn vị  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
Nguyễn Thị Thu Hằng

  
Trần Thị Hồng Hà

  
  
CHỦ TỊCH HĐQT  
Ngô Phương Chi

