

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 năm 2015

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		403,293,366,199	444,391,582,886
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		123,694,961,440	95,813,571,203
1. Tiền	111		100,694,961,440	95,813,571,203
2. Các khoản tương đương tiền	112		23,000,000,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		185,155,305,906	239,398,671,842
1. Đầu tư ngắn hạn	121		202,631,779,244	254,592,492,655
2. Đầu tư ngắn hạn của người ủy thác đầu tư	122		-	-
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(17,476,473,338)	(15,193,820,813)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		91,871,673,589	106,785,206,714
1. Phải thu khách hàng	131		74,082,931,368	100,143,638,714
2. Trả trước cho người bán	132		-	29,568,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		17,599,320,000	6,612,000,000
5. Các khoản phải thu khác	138		189,422,221	-
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,571,425,264	2,394,133,127
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		514,078,385	336,786,248
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		2,057,346,879	2,057,346,879
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19,870,144,519	32,352,978,953
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		9,850,909,426	11,902,473,488
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,468,781,241	2,030,171,926
- Nguyên giá	222		10,326,902,092	10,273,990,183
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8,858,120,851)	(8,243,818,257)
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		8,326,487,185	4,322,151,562
- Nguyên giá	228		19,026,036,018	12,814,451,268
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(10,699,548,833)	(8,492,299,706)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		55,641,000	5,550,150,000
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5,850,000,000	16,250,000,000
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		37,700,000,000	37,700,000,000
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		37,700,000,000	37,700,000,000



- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
4. Đầu tư dài hạn khác	258			-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(31,850,000,000)	(21,450,000,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		4,169,235,093	4,200,505,465
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		238,165,683	805,570,994
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263		3,514,272,850	2,995,728,151
4. Tài sản dài hạn khác	268		416,796,560	399,206,320
VI. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		423,163,510,718	476,744,561,839
NGUỒN VỐN				-
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		79,011,820,741	127,492,017,160
I. Nợ ngắn hạn	310		79,011,820,741	127,492,017,160
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	34,000,000,000
2. Phải trả người bán	312		-	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		263,168,372	450,423,277
5. Phải trả người lao động	315		928,994,244	1,058,507,006
6. Chi phí phải trả	316		416,560,780	556,806,940
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		56,129,124,201	68,089,919,713
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		21,053,090,454	23,009,149,210
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		27,791,676	-
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		193,091,014	327,211,014
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			-
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			-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			-
11. Vốn nhận ủy thác đầu tư dài hạn	341			-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		344,151,689,977	349,252,544,679
I. Vốn chủ sở hữu	410		344,151,689,977	349,252,544,679
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		340,000,000,000	340,000,000,000
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		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3,272,110,142	3,272,110,142
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		879,579,835	5,980,434,537
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			-
C. LỢI ÍCH CỐ ĐỒNG THIỂU SỐ	439			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		423,163,510,718	476,744,561,839
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				-
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		4,972,865,605	4,972,865,605

3-0
 NG
 PH
 NG KI
 CÔNG
 T.P.H

5. Ngoại tệ các loại	005			-
6. Chứng khoán lưu ký	006		6,419,000,520,000	5,533,018,950,000
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		1,601,307,160,000	1,914,039,010,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		64,891,250,000	138,494,860,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		1,527,505,110,000	1,758,647,400,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		8,910,800,000	16,896,750,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		35,061,000,000	19,851,000,000
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		35,061,000,000	19,851,000,000
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		3,082,117,510,000	3,570,236,740,000
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		3,082,117,510,000	3,570,236,740,000
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		-	-
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			-
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		27,205,800,000	28,822,200,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		11,258,000,000	3,800,000,000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		15,946,800,000	25,022,200,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030		1,000,000	-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031			-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		1,289,263,740,000	-
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033			-
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034		1,289,263,740,000	-
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035			-
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036			-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		384,045,310,000	70,000,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		32,107,270,000	-
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		351,938,040,000	20,000,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040			50,000,000
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041			-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		-	-
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			-
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		829,764,850,000	501,166,780,000
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		339,560,250,000	501,166,780,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		86,594,890,000	10,982,910,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		199,412,000,000	436,650,510,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		53,553,360,000	53,533,360,000
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055			-
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		-	-
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			-
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		490,181,600,000	-
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		490,181,600,000	-
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			-

N
 7/10
 DAN
 IAM
 CHIT

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		23,000,000	-
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		23,000,000	-
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 tỏa chờ rút	076		-	-
7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077			-
7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078			-
7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079			-
7.6.4. Chứng khoán phong tỏa 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		102,380,000	1,780,000,000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			-
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084			-

Tp.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2016

Người Lập Biểu



Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng



Đinh Thị Bích Thùy



Đại diện pháp luật

Lữ Bình Huy

01/01/2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 4 năm 2015

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu	01		7 318 440 968	11 133 989 821	39 269 628 155	40 661 118 349
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		1 768 881 956	3 289 013 675	7 037 552 999	8 257 921 880
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán	01.2		1 708 245 584	4 454 186 652	19 090 218 731	17 257 603 107
- 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		66 000 000		231 000 000	663 636 364
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		419 086 314	56 277 796	1 170 538 600	179 873 907
- 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		3 356 227 114	3 334 511 698	11 740 317 825	14 302 083 091
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		7 318 440 968	11 133 989 821	39 269 628 155	40 661 118 349
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		8 746 250 793	3 105 370 422	18 878 950 373	8 853 987 786
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		-1 427 809 825	8 028 619 399	20 390 677 782	31 807 130 563
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6 799 892 747	8 902 658 091	25 794 247 484	27 682 916 054
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		-8 227 702 572	- 874 038 692	-5 403 569 702	4 124 214 509
8. Thu nhập khác	31			422 889	302 715 000	422 889
9. Chi phí khác	32					
10. Lợi nhuận khác	40			422 889	302 715 000	422 889
11. Lợi nhuận từ các công ty liên kết	45					
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		-8 227 702 572	- 873 615 803	-5 100 854 702	4 124 637 398
13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		- 311 220 883	- 767 272 487		65 983 124
14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		-7 916 481 689	- 106 343 316	-5 100 854 702	4 058 654 274
15.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
15.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty	62					
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		- 233	- 3	- 150	119

Tp.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng



Đinh Thị Bích Thủy

Đại diện pháp luật



Lữ Bình Huy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Quý 4 năm 2015

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	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		29 885 481 650	26 725 294 788
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		-1 981 659 903	-2 993 242 497
3. Tiền chi nộp Quý hỗ trợ thanh toán	05		- 323 728 100	- 246 156 002
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		2126 878 151 530	2216 534 260 197
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		-2344 662 006 300	-2583 482 377 100
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		-13 356 884 966	-10 999 148 176
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		-11 862 148 394	-12 819 269 186
10. Tiền chi trả lãi vay	12		- 198 063 646	- 241 445 552
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13			
12. Tiền thu khác	14		1897 671 751 849	2770 347 793 115
13. Tiền chi khác	15		-1658 172 621 646	-2670 850 609 026
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		23 878 272 074	-268 024 899 439
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		- 769 987 659	- 381 079 200
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-23 200 000 000	-58 000 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		51 200 000 000	30 000 000 000
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			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8 999 907 685	13 528 872 207
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		36 229 920 026	-14 852 206 993
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	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		24 828 520 979	219 982 566 287
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-57 055 322 842	-185 982 566 287
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-27 200 000 000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-32 226 801 863	6 800 000 000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		27 881 390 237	-276 077 106 432
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		95 813 571 203	371 890 677 635
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		123 694 961 440	95 813 571 203

Người Lập Biểu





Dương Thị Cẩm Vân,

Kế toán trưởng



Đinh Thị Bích Thủy

Tp. HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2016
 Đại diện pháp luật

Lữ Bình Huy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 4 năm 2015

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ Phần Cổ Phần Chứng Khoán Phương Nam được thành lập theo Quyết định số 87/UBCK-GP ngày 27.06.2007 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Quyết định số 330/UBCK-GP ngày 08.06.2010 về thay đổi địa chỉ; Giấy phép điều chỉnh số 21/GPDC-UBCK ngày 29.3.2011 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Giấy phép điều chỉnh số 33/GPDC-UBCK ngày 31.05.2011 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước; Giấy phép điều chỉnh số 28/GPDC-UBCK ngày 06/11/2014 do Ủy ban chứng khoán Nhà Nước cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 340.000.000.000 đồng (Ba trăm bốn mươi tỷ đồng).

Vốn pháp định: 300.000.000.000 đồng (Ba trăm tỷ đồng)..

2. Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

II Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. **Niên độ kế toán:** Niên độ kế toán bắt đầu từ 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

III Chế độ kế toán áp dụng:

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn sửa đổi, bổ sung thông tư 95/2008/TT-BTC và Thông tư 146/2014/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2014 của Bộ Tài Chính và tuân thủ các qui định pháp lý có liên quan.

2. **Hình thức sổ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

1.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

1.2 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

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

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu tài chính và chi phí tài chính trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được thực hiện theo thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009.

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu chưa niêm yết. Các khoản đầu tư ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2015

Dự phòng giảm giá chứng khoán niêm yết được lập theo quy định hiện hành của Bộ tài chính. Dự phòng sẽ được hoàn nhập khi việc tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi là do sự kiện khách quan xảy ra sau khi khoản dự phòng được lập. Dự phòng chỉ được hoàn nhập đến mức tối đa bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư khi chưa lập dự phòng.

Nguyên giá của cổ phiếu tự doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

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

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

5. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

5.1 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

5.2 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:

5.2.1. Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

5.2.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

5.3 Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:

6.1 Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu:

Toàn bộ chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 4 năm 2015

6.2 Nguyên tắc kế toán chi phí triển khai:

Chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khi thoả mãn đồng thời các điều kiện để ghi nhận là TSCĐ vô hình.

7. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

7.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

7.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nêu:

- 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

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

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm 31/12/2015 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.

8. Kế toán các hoạt động liên doanh:

8.1 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát:

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

8.2 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức thành lập cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo

cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nêu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

10. Ghi nhận 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.

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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 năm 2015

- Chi phí công cụ dụng cụ
- Chi phí hệ thống cấp điện
- Chi phí sửa chữa lớn văn phòng làm việc.

11. Nguồn vốn chủ sở hữu:

11.1 Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:

Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu quỹ của Công ty. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

11.2 Ghi nhận cổ tức:

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.

11.3 Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ được cung cấp cho 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 Thông báo thanh toán cho các giao dịch kinh doanh chứng khoán do các Trung tâm giao dịch chứng khoán phát hành (đối với cổ phiếu niêm yết) và thỏa thuận chuyển giao tài sản đã được hoàn tất (đối với cổ phiếu chưa niêm yết)
- Doanh thu hoạt động tư vấn: bao gồm doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn tài chính khác (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp,...). Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.
- Doanh thu khác: Doanh thu khác chủ yếu phản ánh thu nhập lãi tiền gửi tại các ngân hàng và phí ứng trước tiền bán chứng khoán, thu lãi vay giao dịch ký quỹ. Doanh thu được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

3 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN TRONG QUÝ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Ghi chú
a) Cửa công ty chứng khoán	2,036,140	39,718,214,000	
- Cổ phiếu	2,036,140	39,718,214,000	
- Trái phiếu			
- Chứng khoán khác			
b) Cửa nhà đầu tư	86,361,038	1,130,479,255,200	
- Cổ phiếu	86,361,038	1,130,479,255,200	
- Trái phiếu			
- Chứng khoán khác			
Tổng cộng	88,397,178	1,170,197,469,200	

4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt (VND)	29,687,026	37,584,866
Tiền gửi ngân hàng (VND)	100,665,274,414	95,775,986,337
- Tiền kỳ quỹ của nhà đầu tư	21,053,090,454	23,009,149,210
- Tiền của công ty	79,612,183,960	72,766,837,127
Tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn)	23,000,000,000	
Cộng	123,694,961,440	95,813,571,203

5 TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH:

5.1 Đầu tư ngắn hạn:

	Số lượng (đơn vị)	Giá trị theo sổ sách kế toán (VND)	So với giá thị trường		Tổng giá theo giá thị trường (VND)
			Tăng	Giảm	
Cổ phiếu chưa niêm yết	2,293,065	18,780,132,000		3,669,797,800	15,110,334,200
Cổ phiếu niêm yết	13,902,997	163,851,647,244	9,320,514,719	13,806,675,538	159,365,486,425
Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng		20,000,000,000			
Tổng cộng	16,196,062	202,631,779,244	9,320,514,719	17,476,473,338	174,475,820,625

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 4/2015

5.2 Đầu tư tài chính dài hạn	Số lượng (đơn vị)	Giá trị theo sổ sách kế toán (VND)	So với giá thị trường		Tổng giá theo giá thị trường (VND)
			Tăng	Giảm	
Cổ phiếu chưa niêm yết	6,500,000	37,700,000,000		31,850,000,000	5,850,000,000
Tổng cộng	6,500,000	37,700,000,000	-	31,850,000,000	5,850,000,000

5.3 Dự phòng giảm giá chứng khoán:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

	Giá trị theo sổ sách kế toán	Tổng giá trị theo giá thị trường	Dự phòng
- Cổ phiếu niêm yết	41,837,219,638	28,030,544,100	(13,806,675,538)
Tổng công ty CP Dịch vụ Kỹ Thuật Dầu khí Việt Nam (PVS)	4,923,700,000	1,987,300,000	(2,936,400,000)
Ngân hàng TMCP Sài Gòn-Hà Nội (SHB)	1,070,000,000	695,500,000	(374,500,000)
Công ty CP Chứng Khoán Rồng Việt (VDS)	1,841,840,000	1,350,000,000	(491,840,000)
Công ty CP Dược Hậu Giang (DHG)	480,000	399,000	(81,000)
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam (EIB)	19,378,471,013	15,171,184,000	(4,207,287,013)
Công ty Cổ Phần FPT (FPT)	5,235,930,000	5,180,126,700	(55,803,300)
Công ty Cổ Phần Hoàng Anh Gia Lai (HAG)	129,825	62,400	(67,425)
Công ty Cổ Phần Kinh Đô (KDC)	9,386,668,800	3,645,972,000	(5,740,696,800)
			-
- Cổ phiếu chưa niêm yết	42,587,306,000	38,917,508,200	(3,669,797,800)
Công ty CP Đầu tư Xây Dựng và Khai thác Công trình Giao Thông 584 (NTB)	4,624,876,000	955,078,200	(3,669,797,800)
Tổng cộng	84,424,525,638	66,948,052,300	(17,476,473,338)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

BẢNG CHI TIẾT TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Chi tiêu	Số lượng		Giá trị theo số		Số với giá thị trường				Ghi chú
					Giảm		Tăng		
	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	
I. Chứng khoán thương mại									
- Cổ phiếu	16,196,062	16,580,741	182,631,779,244	206,592,492,655	(17,476,473,338)	(15,193,820,813)	9,320,514,719	12,202,178,158	174,475,820,625
Trong đó:									
<i>Danh mục cổ phiếu bị giảm giá rủi ro (*)</i>	3,049,069	7,364,749	46,462,095,638	82,132,363,913	(17,476,473,338)	(15,193,820,813)	-	-	28,985,622,300
NTB	1,061,198	1,061,198	4,624,876,000	4,624,876,000	(3,669,797,800)	(1,971,881,000)			955,078,200
PVS	119,000	119,000	4,923,700,000	4,923,700,000	(2,936,400,000)	(1,722,600,000)			1,987,300,000
SHB	107,000	100,000	1,070,000,000	1,070,000,000	(374,500,000)	(260,000,000)			695,500,000
VDS	150,000	150,000	1,841,840,000	1,841,840,000	(491,840,000)	(371,840,000)			1,350,000,000
DHG	6		480,000		(81,000)	-			399,000
EIB	1,354,570	1,354,570	19,378,471,013	19,397,048,613	(4,207,287,013)	(2,058,552,613)			15,171,184,000
FPT	107,249	93,260	5,235,930,000	5,235,930,000	(55,803,300)	(759,450,000)			5,180,126,700
HAG	6		129,825		(67,425)	(4,923,700,000)			62,400
KDC	150,040	150,000	9,386,668,800	9,385,000,000	(5,740,698,800)	(1,900,000,000)			3,645,972,000
II. Chứng khoán đầu tư									
1. Chứng khoán sẵn sàng để bán	6,500,000	6,500,000	37,700,000,000	37,700,000,000	(31,850,000,000)	(21,450,000,000)			5,850,000,000
- Cổ phiếu	6,500,000	6,500,000	37,700,000,000	37,700,000,000	(31,850,000,000)	(21,450,000,000)			5,850,000,000
- Trái phiếu Chính phủ									
- Trái phiếu Công ty									
- Chứng khoán khác									
2. Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn									
- Trái phiếu Chính phủ									
- Trái phiếu Công ty									
- Chứng chỉ quỹ									
- Chứng khoán khác									
III. Đầu tư góp vốn									
- Đầu tư vào công ty con									
IV. Đầu tư tài chính khác									

1.01 2015 -> 15.01

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU

6.1 Phải thu của khách hàng:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Phải thu nhà đầu tư	66,874,235,420	90,428,466,542
Phải thu hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	7,208,695,948	9,685,072,172
Phải thu phí tư vấn		10,000,000
Phải thu khách hàng		20,100,000
Tổng cộng	74,082,931,368	100,143,638,714

6.2 Trả trước người bán:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tập đoàn Bưu Chính Viễn Thông VNPT		29,568,000

6.3 Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Phải thu Trung tâm giao dịch chứng khoán	17,599,320,000	6,612,000,000

7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Công cụ, dụng cụ chưa phân bổ	514,078,385	336,786,248
- Chi phí trả trước khác chờ phân bổ	19,319,999	224,946,975
- Chi phí trả trước khác chờ phân bổ	494,758,386	111,839,273

8 Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước

- Thuế TNDN	2,057,346,879	2,057,346,879
-------------	---------------	---------------

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Quý 4/2015

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU

Chi tiêu	Số đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ		Số dự phòng đã lập
	Tổng số	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
A	1	3	4	5	6	7	8	9
1. Phải thu của khách hàng	55.447.612.592		453.555.291.685	434.919.972.909	74.082.931.368			
2. Trả trước cho người bán	0				0			
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	14.733.000.000		596.087.952.335	593.221.632.335	17.599.320.000			
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	14.733.000.000		17.599.320.000	14.733.000.000	17.599.320.000			
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	0		578.488.632.335	578.488.632.335	0			
- Phải thu tổ chức phát hành (báo lãnh phát hành) chứng khoán	0				0			
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	0				0			
- Phải thu thành viên khác	0				0			
4. Thuế GTGT được khấu trừ	0		100.308.800	100.308.800	0			
5. Phải thu nội bộ	0				0			
6. Phải thu khác	0		189.422.221		189.422.221			
Tổng cộng	70.180.612.592	0	1.049.932.975.041	1.028.241.914.044	91.871.673.589			

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

9 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị quản lý	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá					
1 Số dư đầu kỳ	582,550,300	6,919,682,539	2,779,127,273	45,541,980	10,326,902,092
2 Số tăng trong kỳ					
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong quý					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
3 Giảm trong kỳ					
<i>Bao gồm:</i>					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác (*)					
4 Số dư cuối kỳ	582,550,300	6,919,682,539	2,779,127,273	45,541,980	10,326,902,092
II. Giá trị hao mòn LK					
1 Số dư đầu kỳ	582,550,300	6,543,611,752	1,543,358,711	45,541,980	8,715,062,743
2 Tăng trong kỳ		40,827,382	102,230,726		143,058,108
- Khấu hao trong kỳ		40,827,382	102,230,726		143,058,108
- Tăng khác					
3 Giảm trong kỳ					
<i>Bao gồm:</i>					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4 Số dư cuối quý	582,550,300	6,584,439,134	1,645,589,437	45,541,980	8,858,120,851
III. Giá trị còn lại					
1 Tại ngày đầu quý		376,070,787	1,235,768,562		1,611,839,349
2 Tại ngày cuối quý		335,243,405	1,133,537,836		1,468,781,241

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

KHOẢN MỤC	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐVH khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá				
1 Số dư đầu kỳ		18,804,378,594	221,657,424	19,026,036,018
2 Số tăng trong kỳ				
<i>Bao gồm:</i>				
- Mua trong kỳ				
- Tạo ra từ nội bộ DN				
- Tăng do hợp nhất KD				
- Tăng khác				
3 Số giảm trong kỳ				
<i>Bao gồm:</i>				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác (*)				
4 Số dư cuối kỳ		18,804,378,594	221,657,424	19,026,036,018
II. Giá trị hao mòn LK				
1 Số dư đầu kỳ		9,999,834,580	221,657,424	10,221,492,004
2 Số tăng trong kỳ		478,056,829		478,056,829
- Khấu hao trong kỳ		478,056,829		478,056,829
- Tăng khác				
3 Số giảm trong kỳ				
<i>Bao gồm:</i>				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác (*)				
4 Số dư cuối kỳ		10,477,891,409	221,657,424	10,699,548,833
III. Giá trị còn lại				
1 Tại ngày đầu kỳ		8,804,544,014		8,804,544,014
2 Tại ngày cuối kỳ		8,326,487,185		8,326,487,185

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Mua sắm tài sản cố định:

Số cuối kỳ	Số đầu năm
55,641,000	5,550,150,000

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN:

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ
 - Chi phí sửa chữa trang trí văn phòng
 - Chi phí khác

Số cuối kỳ	Số đầu năm
238,165,683	805,570,994
28,498,594	256,487,334
178,072,576	537,603,660
31,594,513	11,480,000

12 TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

- Tiền nộp ban đầu
 - Tiền nộp bổ sung

Số cuối kỳ	Số đầu năm
3,514,272,850	2,995,728,151
120,000,000	120,000,000
2,643,298,199	2,319,570,099

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

- Tiền lãi phân bổ trong năm	750,974,651	556,158,052
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC	263,168,372	450,423,277
- Thuế TNCN	256,342,763	443,368,575
- Thuế nhà thầu		8,504
- Thuế GTGT	6,825,609	7,046,198
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ	416,560,780	556,806,940
- Các khoản chi phí phải trả khác		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
16 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC	55,910,979,000	67,489,088,000
- Khoản thanh toán bù trừ GDCK với TTLK		
- Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác, bao gồm:		
- Kinh phí công đoàn		143,049,690
- Phải trả khác	218,145,201	457,782,023
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
17 VAY NGẮN HẠN	0	34,000,000,000
- Vay ngắn hạn ngân hàng		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
18 PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN	21,080,882,130	23,009,149,210
- Phải trả tiền ký quỹ nhà đầu tư	21,053,090,454	23,009,149,210
- Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	27,791,676	
19 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI:	193,091,014	327,211,014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2015

VIII VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

STT	Chi tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12				Số dư tại ngày 31 tháng 12	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	340,000,000,000	340,000,000,000					340,000,000,000	340,000,000,000
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								
8	Quỹ dự phòng tài chính		3,272,110,142	3,272,110,142				3,272,110,142	3,272,110,142
9	Các quỹ khác thuộc VCSH								
10	Lợi nhuận chưa phân phối	32,721,101,419	5,980,434,537		26,740,666,882		5,100,854,702	5,980,434,537	879,579,835
	Tổng cộng	372,721,101,419	349,252,544,679	3,272,110,142	26,740,666,882		5,100,854,702	349,252,544,679	344,151,689,977

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ SH		
- Vốn góp đầu kỳ	340,000,000,000	340,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	340,000,000,000	340,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

e) Cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
- Số lượng cp đăng ký phát hành	34,000,000	34,000,000
- Số lượng cp đã bán ra công chúng	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cp được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cp đang lưu hành	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	34,000,000	34,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/cp		

f) Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	3,465,201,156	3,599,321,156
- Quỹ dự phòng tài chính	1,636,055,071	1,636,055,071
- Quỹ bổ sung vốn điều lệ	1,636,055,071	1,636,055,071
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	193,091,014	327,211,014

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Doanh thu môi giới chứng khoán niêm yết	1,963,698,555	3,289,013,675
+ Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	1,708,245,584	4,454,186,652
+ Doanh thu hoạt động tư vấn	66,000,000	
+ Doanh thu lưu ký chứng khoán	419,086,314	56,277,796
+ Doanh thu khác	3,161,410,515	3,334,511,698
Tổng doanh thu trong kỳ	7,318,440,968	11,133,989,821

CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

- + Chiết khấu thương mại
- + Giảm giá hàng bán

CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	350,936,873	792,507,229
+ Chi phí dự phòng giảm giá chứng khoán	7,565,600,500	1,285,287,961

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4/2015

+ Chi phí lưu ký	829,713,420	1,027,575,232
+ Chi phí hoạt động tư vấn		
Cộng chi phí hoạt động kinh doanh	8,746,250,793	3,105,370,422

CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
Lương và các khoản phụ cấp	4 169 455 620	5 140 490 924
Chi phí vật liệu quản lý	39 384 339	48 190 131
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	46 391 274	172 273 763
Chi phí khấu hao	621 114 937	816 251 117
Thuế, phí và lệ phí	86 661 983	153 891 461
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1 148 146 761	1 028 402 644
Chi phí bằng tiền khác	688 737 833	1 543 158 051
Cộng doanh chi phí quản lý DN	6,799,892,747	8,902,658,091

THU NHẬP KHÁC, CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Thu nhập khác		422,889
+ Chi phí khác		

CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

- Chi phí thuế TNDN tạm tính quý 4

Chi tiết:

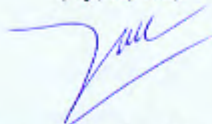
	Kỳ này	Kỳ trước
Tổng lợi nhuận trước thuế	(8,227,702,572)	(873,615,803)
Các khoản điều chỉnh tăng	311,220,883	767,272,487
Các khoản điều chỉnh giảm		
Tổng thu nhập chịu thuế	(7,916,481,689)	(106,343,316)
Thuế TNDN quý 4		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(7,916,481,689)	(106,343,316)

VII THÔNG TIN BỔ SUNG

Số liệu so sánh

Số liệu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính cho quý 4 năm 2015 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 là số liệu cuối kỳ trên báo cáo tài chính năm 2014 và báo cáo tài chính quý 4 năm 2014 của đơn vị.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Dương Thị Cẩm Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đinh Thị Bích Thủy

TP.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2016

Đại diện pháp luật
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lưu Đình Huy