



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 3 Năm 2015

Hà Nội, Tháng 10 năm 2015

CÔNG TY: CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN IBĐịa 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-BTC
ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			-	-
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		709,501,642,944	422,932,886,342
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	119,569,778,253	49,951,166,073
1. Tiền	111		114,569,778,253	49,951,166,073
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	424,860,218,816	290,846,323,295
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.04	446,152,690,200	298,780,842,916
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(21,292,471,384)	(7,934,519,621)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.11	163,299,859,426	80,584,152,705
1. Phải thu khách hàng	131		22,131,676,851	88,822,937,784
2. Trả trước cho người bán	132		24,284,708,082	4,143,651,060
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	134		127,990,912,133	-
5. Các khoản phải thu khác	135		1,540,146,331	299,066,489
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.18	(12,647,583,971)	(12,681,502,628)
IV. Hàng tồn kho	140		38,220,682	-
1. Hàng tồn kho	141		38,220,682	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,733,565,767	1,551,244,269
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		134,792,997	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		1,598,772,770	1,507,514,320
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80,978,391,863	11,782,335,609
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		13,078,514,808	7,716,966,145
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	5,110,958,795	4,152,131,604
- Nguyên giá	222		18,161,983,855	15,276,077,555
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,051,025,060)	(11,123,945,951)
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	7,967,556,013	3,564,834,541
- Nguyên giá	228		11,864,696,252	7,050,189,252
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,897,140,239)	(3,485,354,711)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
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		39,010,000,000	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		37,510,000,000	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253		-	-
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		-	-
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258		1,500,000,000	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		28,889,877,055	4,065,369,464
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	1,771,786,610	643,711,317
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán	268	V.10	3,618,090,445	3,421,658,147
4. Tài sản dài hạn khác	269		23,500,000,000	-



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		790,480,034,807	434,715,221,951
NGUỒN VỐN			-	-
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		73,571,606,261	45,774,136,649
I. Nợ ngắn hạn	310		50,071,606,261	45,774,136,649
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		147,503,337	575,006,734
3. Người mua trả tiền trước	313		861,294,905	3,380,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	2,377,199,344	11,733,743,266
5. Phải trả người lao động	315		545,993	1,209,860,993
6. Chi phí phải trả	316	V.12	-	124,537,586
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	V.13	46,477,330,783	28,269,281,995
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.17	207,731,899	481,010,635
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	321		-	695,440
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
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		23,500,000,000	-
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		-	-
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		716,908,428,546	388,941,085,302
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	716,908,428,546	388,941,085,302
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 sung 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		10,394,652,205	10,394,652,205
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		36,428,544,386	76,084,171,142
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		790,480,034,807	434,715,221,951
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
6. Chứng khoán lưu ký	6		1,395,776,500,000	251,119,500,000
6.1. Chứng khoán giao dịch	7		1,329,945,560,000	238,308,170,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	8		324,203,410,000	102,929,490,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	9		1,004,669,160,000	134,195,370,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	10		1,072,990,000	1,183,310,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	11		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	12		-	150,000
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		-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố	17		-	-
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		-	-
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		-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	22		-	-

NG PH K B

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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			
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		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	27		39,518,570,000	12,811,000,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	28		6,490,000,000	-
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	29		33,028,570,000	12,811,000,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	30		-	-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	31		-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	32		-	-
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	33		-	-
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	34		-	-
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	35		-	-
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	36		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	37		26,312,370,000	180,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	38		540,000	-
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	39		26,311,830,000	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		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	42		-	-
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	43		-	-
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	44		-	-
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	45		-	-
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	46		-	-
6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	47		-	-
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	50		76,775,700,000	-
7.1. Chứng khoán giao dịch	51		76,775,700,000	-
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	52		30,000,180,000	-
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	53		46,573,520,000	-
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	54		202,000,000	-
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	55		-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hằng

Phụ trách Kế toán



Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2015

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 3 năm 2015

ĐVT: VNĐ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến quý này	
			2015	2014	2015	2014
1. Doanh thu	1		36,254,018,663	24,393,602,338	90,136,399,000	59,392,531,886
Trong đó:						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		2,283,778,112	224,607,493	3,747,426,012	1,235,498,452
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		24,133,818,503	20,658,758,134	70,129,480,378	48,155,597,577
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		-	1,874,400,000	-	1,874,400,000
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		4,043,353,945	200,000,000	6,192,816,236	200,000,000
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		700,142,700	15,775,318	764,406,201	124,975,656
- Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		2,277,868	-	2,277,868	-
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		-	-	-	-
- Doanh thu khác	01.9		5,090,647,535	1,420,061,393	9,299,992,305	7,802,060,201
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	10		36,254,018,663	24,393,602,338	90,136,399,000	59,392,531,886
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.I	25,652,429,358	4,081,741,101	53,814,614,458	15,954,801,513
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		10,601,589,305	20,311,861,237	36,321,784,542	43,437,730,373
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.II	4,946,635,516	3,333,477,794	13,953,087,339	7,254,604,234
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,654,953,789	16,978,383,443	22,368,697,203	36,183,126,139
8. Thu nhập khác	31		2,441,940,526	-	2,614,211,193	-
9. Chi phí khác	32		-	-	382,032,600	218,522
10. Lợi nhuận khác	40		2,441,940,526	-	2,232,178,593	(218,522)
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8,096,894,315	16,978,383,443	24,600,875,796	36,182,907,617
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,716,987,737	3,460,649,941	3,563,532,552	4,824,413,722
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,379,906,578	13,517,733,502	21,037,343,244	31,358,493,895
14.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
14.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hằng

Phụ trách Kế toán



Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2015


 Chủ tịch HĐQT



 IB


 NGÔ PHƯƠNG CHI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ 3 NĂM 2015
 (Theo phương pháp gián tiếp)


DVT: VNĐ

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Từ ngày 01/07 đến 30/09	
		Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	8,096,894,315	16,978,383,443
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	891,651,790	676,956,693
- Các khoản dự phòng	03	8,830,559,290	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	17,819,105,395	17,655,340,136
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(115,257,830,517)	(102,441,928,900)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(13,286,182)	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(17,365,799,480)	9,779,813,844
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	317,456,849	(266,696,525)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(97,839,454)	(25,606,898)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,685,336,133)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	2,441,940,526	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(113,841,588,996)	(75,299,078,343)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4,707,157,000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(103,000,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	80,000,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,264,600	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(27,705,892,400)	-
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	60,692,970,000	-
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	107,582,724,134	39,284,065,901
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(107,582,724,134)	(39,284,065,901)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(60,692,970,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(141,547,481,396)	(75,299,078,343)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	261,117,259,649	129,415,822,886
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-
- Lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61A		-
- Lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61B		-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	119,569,778,253	54,116,744,543

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Phụ trách kế toán


 Nguyễn Thị Thu Hằng


 Trần Thị Hồng Hà

CHỦ TỊCH HĐQT

 CHỦ TỊCH HĐQT
 Ngô Phương Chi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 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: 606.930.000.000 VND (Sáu trăm linh sáu tỷ chín trăm ba mươi triệu đồng).

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. 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 đánh 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)

	30/09/2015	01/01/2015
- Tiền mặt	73,301,310	18,136,933
- Tiền gửi ngân hàng	119,496,476,943	49,933,029,140
Trong đó:		
<i>Tiền gửi của công ty chứng khoán</i>	73,394,904,781	36,270,199,550
<i>Tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư</i>	10,906,455,962	12,859,897,657
Cộng	119,569,778,253	49,951,166,073

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2015	01/01/2015
Đầu tư tài chính ngắn hạn	446,152,690,200	298,780,842,916
- Chứng khoán thương mại	400,024,194,701	267,577,876,736
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	25,000,000,000	31,202,966,180
- Ủy thác đầu tư ngắn hạn tại Vietinbank Cap	21,128,495,499	31,202,966,180
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(21,292,471,384)	(7,934,519,621)
Cộng	424,860,218,816	290,846,323,295

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

2. Thuyết minh chi tiết tình hình đầu tư tài chính (tính đến 30/09/2015)

Chi tiêu	Số lượng	Giá trị theo số kế toán	So với giá thị trường		Tổng giá trị theo giá thị trường
			Tăng	Giảm	
I. Chứng khoán thương mại	33,358,252	400,024,194,701	22,207,503,748	21,292,471,384	400,939,227,065
- Cổ phiếu niêm yết		395,524,194,701	22,207,503,748	21,292,471,384	396,439,227,065
- Cổ phiếu chưa niêm yết		4,500,000,000			4,500,000,000
IV. Đầu tư ngắn hạn khác		46,128,495,499	-	-	46,128,495,499
- Ủy thác đầu tư tại Vietinbank Cap		21,128,495,499	-	-	21,128,495,499
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng		25,000,000,000	-	-	25,000,000,000
II. Chứng khoán đầu tư					
- Chứng khoán sẵn sàng để bán					
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo					
III. Đầu tư góp vốn		37,510,000,000	-	-	37,510,000,000
- Đầu tư vào công ty con	4,450,000	37,510,000,000	-	-	37,510,000,000
- Vốn góp liên doanh, liên kết					
IV. Đầu tư tài chính 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 dịch
a) Cửa công ty chứng khoán	36,041,260	679,351,938
- Cổ phiếu	35,881,260	519,351,938
- Trái phiếu	160,000	160,000,000
- Chứng khoán khác		
b) Cửa nhà đầu tư	123,932,546	1,522,519,429
- Cổ phiếu	123,932,546	1,522,519,429
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng cộng	159,973,806	2,201,871,367

4. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (tính đến 30/09/2015)

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
- 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			729,676,300	2,885,906,300
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	-				
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	13,386,373,131	2,679,053,700	803,349,650	1,293,207,374	18,161,983,855
II- Giá trị hao mòn lũy kế					
- 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	1,659,375,785	200,929,032	5,967,927	60,806,365	1,927,079,109
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	11,271,881,110	385,210,945	769,595,566	624,337,439	13,051,025,060
III- Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	1,617,637,806	2,494,771,787	39,722,011	-	4,152,131,604
- Tại ngày cuối kỳ	2,114,492,021	2,293,842,755	33,754,084	668,869,935	5,110,958,795

5. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình (tính đến 30/09/2015)

Khoản mục	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I- Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu kỳ	7,050,189,252	7,050,189,252
- 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	11,864,696,252	11,864,696,252
II- Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	3,485,354,711	3,485,354,711
Khấu hao trong năm	411,785,528	411,785,528
- Tăng khác		-
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	3,897,140,239	3,897,140,239
III- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		-
- Tại ngày đầu năm	3,564,834,541	3,564,834,541
- Tại ngày cuối kỳ (30.09.2015)	7,967,556,013	7,967,556,013

6. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2015	01/01/2015
- Chi phí cải tạo văn phòng và công cụ dụng cụ	1,771,786,610	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		
Cộng	1,771,786,610	643,711,317

7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/09/2015	01/01/2015
- Thuế giá trị gia tăng	8,427,820	76,635,672
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,716,987,737	11,151,795,136
- Thuế thu nhập cá nhân	651,783,787	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		
Cộng	2,377,199,344	11,733,743,265

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	30/09/2015	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	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2015	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	30/09/2015	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
Cộng	3,618,090,445	3,421,658,147

10. Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	30/09/2015	01/01/2015
1. Phải thu của khách hàng:	22,131,676,851	88,822,937,784
- 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	14,236,671,196	14,329,118,336
- Phải thu hợp đồng mua bán chứng khoán	7,700,000,000	
- Phải thu khác	195,005,655	652,462,754
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	127,990,912,133	-
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ	113,315,683,659	
- Phải thu khách hàng về UTTB chứng khoán	4,247,002,483	
- Phải thu khách hàng về phí giao dịch chứng khoán	125,021,908	
- Phải thu khách hàng về phí lưu ký	52,712,890	
- Phải thu khách hàng về lãi ký quỹ	1,456,351,193	
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) CK	-	
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	8,437,000,000	
- Phải thu tổ chức phát hành về cổ tức	357,140,000	
3. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
4. Các khoản dự phòng phải thu	(12,647,583,971)	(12,681,502,628)
5. Phải thu nội bộ	-	-
6. Phải thu khác	1,540,146,331	299,066,489
- Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng	1,368,637,748	300,776,968
- Phải thu khác	171,508,583	300,776,968
7. Trả trước cho người bán	24,284,708,082	4,143,651,060
Tổng cộng	163,299,859,426	80,584,152,705

11. Chi phí phải trả

	30/09/2015	01/01/2015
- Chi phí phải trả khác	-	124,537,586
Cộng	-	124,537,586

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

	30/09/2015	01/01/2015
- Kinh phí công đoàn	28,350,000	-
- BHXH, BHYT, BHTN	950,000	-975,000
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	178,431,899	481,985,635
Cộng	207,731,899	481,010,635

13. Phải trả dài hạn nội bộ:

	30/09/2015	01/01/2015
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
Cộng	-	-

14. Vay và nợ dài hạn:

	30/09/2015	01/01/2015
a - Vay dài hạn	-	-
b - Nợ dài hạn	-	-
Cộng	-	-

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
I - Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (*)	300,000,000,000	367,622,970,000	0	667,622,970,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	0	0	0	0
3. Vốn bổ sung từ lợi nhuận	0	0	0	0
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	0	0	6,428,457,080
9. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	3,966,195,125		0	3,966,195,125
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	76,084,171,142	106,893,958,961	146,549,585,717	36,428,544,386
Tổng cộng:	388,941,085,302	474,516,928,961	146,549,585,717	716,908,428,546

(*) 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%, 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

	30/09/2015	01/01/2015
Phải trả Sở GDCK	316,584,029	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	35,254,290,792	47,313,681
Phải trả tiền gửi giao dịch CK của Nhà đầu tư	10,906,455,962	12,859,897,657
Cộng	46,477,330,783	28,269,281,995

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

	30/09/2015	01/01/2015
Số dư đầu kỳ	12,681,502,628	12,727,995,900
Số sử dụng trong kỳ	33,918,657	46,493,272
Số trích lập trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	12,647,583,971	12,681,502,628

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	712,811,697	159,333,963
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	14,041,549,645	2,523,799,427
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Chi phí hoạt động tư vấn	-	-
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	143,596,431	40,716,053
Chi phí dự phòng	8,715,222,147	-
Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán	166,312,674	59,333,398
Trả lãi Nhà đầu tư	54,144,121	-
Trả lãi tiền vay	93,519,451	59,333,398
Chi phí khác	18,649,102	-
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	1,872,936,764	1,298,558,260
Chi phí nhân viên	984,891,421	644,808,633
Chi phí vật liệu, CCDC	19,882,075	59,364,812
Chi phí khấu hao	625,715,752	560,584,815
Chi phí bảo hiểm theo lương	85,470,000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,936,249	-
Chi phí bằng tiền khác	138,041,267	33,800,000
Cộng	25,652,429,358	4,081,741,101

II. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	1,493,850,739	1,792,669,961
Chi phí công vụ dụng cụ	311,626,539	112,634,196
Chi phí khấu hao TSCD	265,936,038	116,371,878
Thuế, phí, lệ phí	183,057,671	138,852,767
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	115,337,143	-

Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,235,391,905	684,505,026
CP quản lý xăng xe	76,475,759	58,000,189
Chi phí khác	1,264,959,722	430,443,777
Cộng	4,946,635,516	3,333,477,794

III. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,716,987,737	0
2- Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại (Mã số 52)	0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	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)



Nguyễn Thị Thu Hằng

Phụ trách Kế toán
(Ký, họ tên)



Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2015

Thủ trưởng đơn vị
(Ký, họ tên, đóng dấu)
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
IB
HÀ BÀ TRUNG - TP. HÀ NỘI

Ngô Phương Chí



