



**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 2 Năm 2015**

**Hà Nội, Tháng 4 năm 2015**

**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  
ngày 24/10/2008 của Bộ tài chính**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>			-	-
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>770,612,229,060</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>261,117,259,649</b>	<b>49,951,166,073</b>
1. Tiền	111		181,117,259,649	49,951,166,073
2. Các khoản tương đương tiền	112		80,000,000,000	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>257,233,649,943</b>	<b>290,846,323,295</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		269,810,899,180	298,780,842,916
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(12,577,249,237)	(7,934,519,621)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>V.10</b>	<b>250,643,246,811</b>	<b>80,584,152,705</b>
1. Phải thu khách hàng	131		64,154,980,737	88,822,937,784
2. Trả trước cho người bán	132		26,830,192,500	4,143,651,060
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		170,974,726,979	-
5. Các khoản phải thu khác	138		1,215,593,423	299,066,489
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.17	(12,532,246,828)	(12,681,502,628)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>24,934,500</b>	-
1. Hàng tồn kho	141		24,934,500	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,593,138,157</b>	<b>1,551,244,269</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		197,250,000	43,729,949
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		44,219,497	-
4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,351,668,660	1,507,514,320
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>30,917,886,499</b>	<b>11,782,335,609</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>9,263,009,598</b>	<b>7,716,966,145</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.04</b>	<b>5,808,544,193</b>	<b>4,152,131,604</b>
- Nguyên giá	222		18,161,983,855	15,276,077,555
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12,353,439,662)	(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>3,454,465,405</b>	<b>3,564,834,541</b>
- Nguyên giá	228		7,157,539,252	7,050,189,252
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,703,073,847)	(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>16,010,000,000</b>	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		15,260,000,000	-
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		750,000,000	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5,644,876,901</b>	<b>4,065,369,464</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	2,026,786,456	643,711,317



Chỉ tiêu	Mã chỉ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.09	3,618,090,445	3,421,658,147
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>801,530,115,559</b>	<b>434,715,221,951</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>91,001,593,591</b>	<b>45,774,136,649</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>91,001,593,591</b>	<b>45,774,136,649</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		11,897,503,337	575,006,734
3. Người mua trả tiền trước	313		2,907,052,827	3,380,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.07	2,116,812,810	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	163,519,141	124,537,586
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	166,670,565	481,010,635
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.16	72,513,158,018	28,269,281,995
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		1,236,330,900	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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</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		-	-
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>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>710,528,521,968</b>	<b>388,941,085,302</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>710,528,521,968</b>	<b>388,941,085,302</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		606,930,000,000	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		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		90,741,607,808	76,084,171,142
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>C. LỢI ÍCH CỎ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>801,530,115,559</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>727,837,830,000</b>	<b>251,119,500,000</b>
<b>6.1. Chứng khoán giao dịch</b>	<b>7</b>		<b>641,125,250,000</b>	<b>238,308,170,000</b>
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	8		129,411,120,000	102,929,490,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	9		510,439,820,000	134,195,370,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	10		1,274,310,000	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>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		-	-

NG 1  
 PHẢ  
 G KH  
 (B  
 NG

Chỉ tiêu	Mã chỉ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>6.3. Chứng khoán cầm cố</b>	<b>17</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		-	-
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>4,950,150,000</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		4,950,150,000	-
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>81,761,470,000</b>	<b>12,811,000,000</b>
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	28		70,232,040,000	-
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	29		11,529,430,000	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		-	-
<b>6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>	<b>32</b>		-	-
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		-	-
<b>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</b>	<b>37</b>		<b>960,000</b>	<b>180,000</b>
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	38		70,000	-
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	39		850,000	180,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	40		40,000	-
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	41		-	-

Người lập biểu



Bùi Tuyết Mai

Kế toán Trưởng



Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 16 tháng 07 năm 2015

Thủ trưởng đơn vị




TỔNG GIÁM ĐỐC

Cao Thị Hồng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - Quý 2 năm 2015**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)

**DVT: VNĐ**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Từ ngày 01/01 đến ngày 30/06	
		Năm 2015	Năm 2014
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:</b>			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	1	451,400,800,084	535,615,407,390
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	2	(508,653,505,272)	(513,021,789,248)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	5	-	
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	6	1,053,428,282,915	239,614,981,502
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	7	(1,019,593,268,158)	(419,672,447,316)
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	8	-	
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	9	(27,296,370,000)	
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10	(6,779,881,170)	(2,340,972,024)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11	(6,245,401,657)	(2,237,626,749)
10. Tiền chi trả lãi vay	12	(144,510,729)	(230,473,211)
11. Tiền chi nộp thuế TNDN	13	(11,313,003,819)	(262,647)
12. Tiền thu khác	14	240,826,478	574,643,184
13. Tiền chi khác	15	(711,538,223)	(1,522,152,310)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(75,667,569,551)</b>	<b>(163,220,691,429)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(5,895,172,891)	(2,338,000,000)
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	-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	50,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(16,010,000,000)	
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	1,808,836,018	5,721,055,643
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(20,096,336,873)</b>	<b>53,383,055,643</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	306,930,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	66,581,765,027	300,350,606,774
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(66,581,765,027)	(300,350,606,774)
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>306,930,000,000</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>211,166,093,576</b>	<b>(109,837,635,786)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	49,951,166,073	239,253,458,672
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>261,117,259,649</b>	<b>129,415,822,886</b>

Người lập biểu

*Mai*  
 Bùi Tuyết Mai

Kế toán Trưởng

*HTH*

Hà Nội, ngày 16 tháng 07 năm 2015



Tổng giám đốc

*Minh*  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
 Cao Thị Hồng

**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 2 năm 2015**

ĐVT: VNĐ

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến quý này	
			2015	2014	2015	2014
<b>1. Doanh thu</b>	<b>1</b>		<b>40,460,244,145</b>	<b>22,971,145,564</b>	<b>53,882,380,337</b>	<b>34,998,929,548</b>
<b>Trong đó:</b>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		1,210,892,043	448,910,335	1,463,647,900	1,010,890,959
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2		34,111,403,005	20,154,303,157	45,995,661,875	27,496,839,443
- 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		386,135,200	-	536,135,200	-
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		45,329,196	29,017,266	64,263,501	109,200,338
- 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		4,706,484,701	2,338,914,806	5,822,671,861	6,381,998,808
<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>40,460,244,145</b>	<b>22,971,145,564</b>	<b>53,882,380,337</b>	<b>34,998,929,548</b>
<b>4. Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>11</b>	VI.I	<b>21,152,831,556</b>	<b>10,190,713,286</b>	<b>28,162,185,099</b>	<b>11,873,060,412</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>19,307,412,589</b>	<b>12,780,432,278</b>	<b>25,720,195,238</b>	<b>23,125,869,136</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>25</b>	VI.II	<b>5,386,115,226</b>	<b>2,410,994,989</b>	<b>9,006,451,824</b>	<b>3,921,126,440</b>
<b>7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>13,921,297,363</b>	<b>10,369,437,289</b>	<b>16,713,743,414</b>	<b>19,204,742,696</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>	<b>31</b>		<b>172,270,667</b>	<b>-</b>	<b>172,270,667</b>	<b>-</b>
<b>9. Chi phí khác</b>	<b>32</b>		<b>98,844,200</b>	<b>-</b>	<b>382,032,600</b>	<b>218,522</b>
<b>10. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>73,426,467</b>	<b>-</b>	<b>(209,761,933)</b>	<b>(218,522)</b>
<b>11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>13,994,723,830</b>	<b>10,369,437,289</b>	<b>16,503,981,481</b>	<b>19,204,524,174</b>
<b>12. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	VI.III	<b>1,122,391,695</b>	<b>1,363,763,781</b>	<b>1,846,544,815</b>	<b>1,363,763,781</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>12,872,332,135</b>	<b>9,005,673,508</b>	<b>14,657,436,666</b>	<b>17,840,760,393</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>314</b>	<b>300</b>	<b>413</b>	<b>595</b>

Người lập biểu

*Mai*  
Bùi Tuyết Mai

Kế toán Trưởng

*Thl*

Lập ngày 16 tháng 07 năm 2015

Thủ trưởng đơn vị

*Minh*  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Cao Thị Hồng*



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 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: 300.000.000.000 VND (Ba trăm tỷ 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 ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 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 trên máy vi tính.

### **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)

	30/06/2015	01/01/2015
- Tiền mặt	17,418,016	18,136,933
- Tiền gửi ngân hàng	261,099,841,633	49,933,029,140
<b>Trong đó:</b>		
<i>Tiền gửi của công ty chứng khoán</i>	108,785,690,820	36,270,199,550
<i>Tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư</i>	16,922,659,613	12,859,897,657
<i>Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch Chứng khoán</i>	55,391,491,200	802,931,933
Các khoản tương đương tiền	80,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>261,117,259,649</b>	<b>49,951,166,073</b>

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

	30/06/2015	01/01/2015
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>269,810,899,180</b>	<b>298,780,842,916</b>
- Đầu tư chứng khoán niêm yết	244,810,899,180	267,577,876,736
- Đầu tư ngắn hạn	25,000,000,000	31,202,966,180
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn</b>	<b>(12,577,249,237)</b>	<b>(7,934,519,621)</b>
<b>Cộng</b>	<b>257,233,649,943</b>	<b>290,846,323,295</b>

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

**2. Thuyết minh chi tiết tình hình đầu tư tài chính ( tính đến 30/06/2015)**

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>15,953,452</b>	<b>244,810,899,180</b>	<b>5,480,695,822</b>	<b>12,577,249,237</b>	<b>237,714,345,765</b>
- Cổ phiếu niêm yết		240,310,899,180	5,480,695,822	12,577,249,237	233,214,345,765
- Cổ phiếu chưa niêm yết		4,500,000,000			4,500,000,000
<b>IV. Đầu tư ngắn hạn khác</b>		<b>25,000,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,000,000,000</b>
- Tiền gửi NH có kỳ hạn trên 3 tháng		25,000,000,000	-	-	25,000,000,000
<b>II. Chứng khoán đầu tư</b>					
- Chứng khoán sẵn sàng để bán					
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày					
<b>III. Đầu tư góp vốn</b>		<b>15,260,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,260,000,000</b>
- Đầu tư vào công ty con	2,225,000	15,260,000,000	-	-	15,260,000,000
- Vốn góp liên doanh, liên kết					
<b>IV. Đầu tư tài chính khác</b>	<b>150,000</b>	<b>750,000,000</b>			<b>750,000,000</b>

**03. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ(\*):**

CHỈ TIÊU	Khối lượng	Giá trị khối lượng
<b>a) Cửa công ty chứng khoán</b>	<b>38,089,482</b>	<b>586,524,274</b>
- Cổ phiếu	38,089,482	586,524,274
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>b) Cửa nhà đầu tư</b>	<b>70,363,699</b>	<b>807,261,567</b>
- Cổ phiếu	70,363,699	807,261,567
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>108,453,181</b>	<b>1,393,785,841</b>

**4. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình ( tính đến 30/06/2015)**

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			729,676,300	2,885,906,300
- Đầu tư XD CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	-				-
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>13,386,373,131</b>	<b>2,679,053,700</b>	<b>803,349,650</b>	<b>1,293,207,374</b>	<b>18,161,983,855</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	1,067,239,859	133,952,688	3,978,618	24,322,546	1,229,493,711
- Tăng khác					-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>10,679,745,184</b>	<b>318,234,601</b>	<b>767,606,257</b>	<b>587,853,620</b>	<b>12,353,439,662</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	2,706,627,947	2,360,819,099	35,743,393	705,353,754	5,808,544,193

**5. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình (tính đến 30/06/2015)**

Khoản mục	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>I- Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>		
Số dư đầu kỳ	7,050,189,252	7,050,189,252
- Mua trong năm	107,350,000	
- 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	7,157,539,252	7,050,189,252
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	3,485,354,711	3,485,354,711
Khấu hao trong năm	217,719,136	217,719,136
- Tăng khác		-
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	3,703,073,847	3,703,073,847
<b>III- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>		-
- Tại ngày đầu năm	3,564,834,541	3,564,834,541
- Tại ngày cuối kỳ (31.12.2014)	3,454,465,405	3,454,465,405

**6. Chi phí trả trước dài hạn**

	30/06/2015	01/01/2015
- Chi phí cải tạo văn phòng và công cụ dụng cụ	2,026,786,456	643,711,317
<b>Cộng</b>	<b>2,026,786,456</b>	<b>643,711,317</b>

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

	30/06/2015	01/01/2015
- Thuế giá trị gia tăng		76,635,672
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,685,336,133	11,151,795,136
- Thuế thu nhập cá nhân	431,476,677	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>2,116,812,810</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:	30/06/2015	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	30/06/2015	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**

	30/06/2015	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	30/06/2015	01/01/2015
1. Phải thu của khách hàng:	64,154,980,737	88,822,937,784
- Đặt mua cổ phiếu trúng đấu giá		73,800,000,000
- Phải thu phí giao dịch, phí lưu ký	38,907,151	41,356,694
- Phải thu khách hàng chờ xử lý	14,269,113,586	14,329,118,336
- Phải thu từ ủy thác đầu tư ngắn hạn tại VietinCap	37,931,960,000	
- Phải thu từ hoạt động góp vốn hợp tác kinh doanh (*)	11,750,000,000	
- Phải thu lãi hợp đồng tiền gửi ngân hàng	-	
- Phải thu khác	165,000,000	652,462,754
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	170,974,726,979	-
- Phải thu của Sở (Trung tâm) GDCK	-	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ	57,490,024,736	
- Phải thu khách hàng về UTTB chứng khoán	7,389,391,384	
- Phải thu khách hàng về lãi giao dịch ký quỹ	296,498,959	
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	100,358,613,900	
- Phải thu tổ chức phát hành về cổ tức	5,440,198,000	
3. Thuế GTGT được khấu trừ		
4. Các khoản dự phòng phải thu	(12,532,246,828)	(12,681,502,628)
5. Phải thu nội bộ	-	-
6. Phải thu khác	1,215,593,423	299,066,489
7. Trả trước cho người bán	26,830,192,500	4,143,651,060
<b>Tổng cộng</b>	<b>250,643,246,811</b>	<b>80,584,152,705</b>

(\*) Công ty có ký hợp đồng hợp tác kinh doanh với khách hàng cùng góp vốn đầu tư vào một công ty mới, tổng vốn góp lần 1 của IBSC và Khách hàng là 12.5 tỷ, trong đó KH có 11.75 tỷ, IBSC có 750 triệu. Trên cơ sở hợp đồng hợp tác đã ký, IBSC ký Thỏa thuận góp vốn thành lập công ty với số vốn góp lần 1 là 12.5 tỷ. Do vậy, số 11.75 tỷ phải thu sẽ được đối trừ với một bên phải trả khách hàng.

**11. Chi phí phải trả**

	30/06/2015	01/01/2015
- Chi phí phải trả khác	163,519,141	124,537,586
<b>Cộng</b>	<b>163,519,141</b>	<b>124,537,586</b>

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

	30/06/2015	01/01/2015
- BHXH, BHYT, BHTN	-	-975,000
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	166,670,565	481,985,635
<b>Cộng</b>	<b>166,670,565</b>	<b>481,010,635</b>

**13. Phải trả dài hạn nội bộ:**

	30/06/2015	01/01/2015
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**14. Vay và nợ dài hạn:**

	30/06/2015	01/01/2015
a - Vay dài hạn	-	-
b - Nợ dài hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
A	1	2	3	4
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (*)	300,000,000,000	306,930,000,000	-	606,930,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-
3. Vốn bổ sung từ lợi nhuận	-	-	-	-
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	2,462,261,955	-	-	2,462,261,955
8. Quỹ dự phòng tài chính	6,428,457,080	-	-	6,428,457,080
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	3,966,195,125	-	-	3,966,195,125
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	76,084,171,142	14,657,436,666	-	90,741,607,808
<b>Tổng cộng:</b>	<b>388,941,085,302</b>	<b>321,587,436,666</b>	<b>-</b>	<b>710,528,521,968</b>

(\*) 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 CBCNV (ESOP). Tổng số vốn phát hành thêm là 306.930.000.000 đồng, tương ứng với 30.693.000 cổ phần.

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

	30/06/2015	01/01/2015
Phải trả Sở GDCK	181,185,192	15,362,070,657
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	55,409,313,213	47,313,681
Phải trả tiền gửi giao dịch CK của Nhà đầu tư	16,922,659,613	12,859,897,657
<b>Cộng</b>	<b>72,513,158,018</b>	<b>28,269,281,995</b>

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

	30/06/2015	01/01/2015
Số dư đầu kỳ	12,681,502,628	12,727,995,900
Số sử dụng trong kỳ	149,255,800	46,493,272
Số trích lập trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	12,532,246,828	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	339,511,248	220,323,989
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán góp vốn	16,076,512,425	6,501,360,582
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Chi phí hoạt động tư vấn	-	-
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	80,547,911	181,069,356
Chi phí dự phòng	2,839,802,236	2,156,219,674
Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán	196,868,514	353,727,025
Trả lãi Nhà đầu tư	39,296,197	24,241,704
Trả lãi tiền vay	78,061,206	328,008,321
Chi phí khác	79,511,111	1,477,000
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	1,619,589,222	778,012,660
Chi phí nhân viên	967,057,009	142,396,351
Chi phí vật liệu, CCDC	19,582,611	75,031,494
Chi phí khấu hao	553,043,103	560,584,815
Chi phí bảo hiểm theo lương	69,740,000	-
Chi phí bằng tiền khác	10,166,499	-
<b>Cộng</b>	<b>21,152,831,556</b>	<b>10,190,713,286</b>

**II. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	1,556,480,377	1,503,655,857
Chi phí công vụ dụng cụ	300,481,708	47,300,540
Chi phí khấu hao TSCD	215,891,149	99,681,650
Thuế, phí, lệ phí	650,439,510	54,607,399
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,600,048,775	611,109,378
CP quản lý xăng xe	43,367,815	27,181,702
Chi phí khác	1,019,405,892	67,458,463
<b>Cộng</b>	<b>5,386,115,226</b>	<b>2,410,994,989</b>

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,122,391,695	-
2- Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại (Mã số 52)	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

### VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

#### 1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:

	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

-

### IX Những thông tin khác

- 1- Thông tin về các bên liên quan:
- 2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 3- Những thông tin khác.

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Bùi Tuyết Mai

Kế toán Trưởng  
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hồng Hà

Lập ngày 16 tháng 07 năm 2015

Thủ trưởng đơn vị

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG GIÁM ĐỐC  
Cao Thị Hồng