



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN-HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 3, Tòa nhà Trung tâm Hội nghị Công đoàn

Số 01 Yết Kiêu, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Điện thoại: (84-4) 38181888 Fax: (84-4) 38181688

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II Năm 2015

Hà Nội

Tháng 7/2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu kỳ 01/01/2015
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		3,099,866,569,455	3,147,070,854,128
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	973,156,551,307	1,603,562,789,371
1. Tiền	111		746,156,551,307	1,338,912,789,371
2. Các khoản tương đương tiền	112		227,000,000,000	264,650,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	537,294,828,955	687,664,436,198
1. Đầu tư ngắn hạn	121		576,136,538,198	749,602,568,345
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(38,841,709,243)	(61,938,132,147)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,575,171,709,312	834,204,969,932
1. Phải thu của khách hàng	131	V.11	1,645,214,000	2,572,000,000
2. Trả trước cho người bán	132	V.11	85,154,589,765	85,403,665,899
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	V.11	16,910,903,533	17,229,606,683
5. Các khoản phải thu khác	138	V.11	1,739,819,597,247	985,154,647,023
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(268,358,595,233)	(256,154,949,673)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	194,117,458	120,312,890
1. Hàng tồn kho	141		194,117,458	120,312,890
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,049,362,423	21,518,345,737
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		408,611,783	420,733,760
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.11	-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		12,188,448,530	12,188,448,530
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,452,302,110	8,909,163,447
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	68,408,726,053	25,898,779,815
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 phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		3,879,303,381	5,342,374,125
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	1,979,909,888	2,472,592,250
- Nguyên giá	222		15,438,922,409	15,289,911,509
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,459,012,521)	(12,817,319,259)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	1,899,393,493	2,869,781,875
- Nguyên giá	228		20,675,056,987	20,180,442,990
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(18,775,663,494)	(17,310,661,115)
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	V.04	50,625,330,000	10,692,000,000
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	V.04	50,625,330,000	10,692,000,000
4. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259	V.04	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		13,904,092,672	9,864,405,690
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	3,882,218,864	2,455,526,266

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu kỳ 01/01/2015
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	8,199,340,273	5,699,340,273
4. Tài sản dài hạn khác	268		1,822,533,535	1,709,539,151
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		3,168,275,295,508	3,172,969,633,943
Nguồn vốn			-	-
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		2,229,807,052,335	2,265,171,469,441
I. Nợ ngắn hạn	310		2,229,782,052,335	2,265,146,469,441
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	592,000,000,000	465,000,000,000
2. Phải trả cho người bán	312		14,025,690	113,329,950
3. Người mua trả tiền trước	313		1,738,800,000	794,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	4,957,273,288	7,448,007,865
5. Phải trả người lao động	315		1,895,894,300	1,941,352,330
6. Chi phí phải trả	316	V.12	5,705,015,776	8,165,362,539
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.14	17,222,447,400	289,674,183,603
9. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	V.14	2,695,710,005	52,456,000
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	1,602,912,553,126	1,491,710,608,788
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		214,168,366	247,168,366
13. Doanh thu chưa thực hiện	338		426,164,384	-
14. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		-	-
II. Nợ dài hạn	330		25,000,000	25,000,000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		25,000,000	25,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	-	-
9. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		938,468,243,173	907,798,164,502
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	938,468,243,173	907,798,164,502
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,000,000,000,000	1,000,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		310,000,000	108,234,052,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		7,420,555,826	7,420,555,826
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		-	(1,550,000,000)
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		7,420,555,826	7,420,555,826
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(76,682,868,479)	(213,726,999,150)
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		3,168,275,295,508	3,172,969,633,943

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu kỳ 01/01/2015
A	B			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		1,932,000,000	1,932,000,000
3. Tài sản nhận ký cược	003		15,936,660,000	15,936,660,000
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký	006		8,731,688,720,000	7,006,337,100,000
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		5,990,174,250,000	4,469,999,320,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		136,130,990,000	67,876,980,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		5,850,401,060,000	4,399,065,840,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu kỳ 01/01/2015
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		3,642,200,000	3,056,500,000
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		289,241,840,000	251,003,840,000
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		289,241,840,000	251,003,840,000
6.3. Chứng khoán cầm cố			1,581,229,800,000	1,682,199,800,000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	017		321,300,000,000	286,000,000,000
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	018		1,259,929,800,000	1,396,199,800,000
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		456,815,800,000	323,259,190,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		460,000,000	1,070,000,000
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		456,355,800,000	322,189,190,000
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		414,227,030,000	279,874,950,000
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		414,227,030,000	279,874,950,000
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		990,760,960,000	1,091,302,650,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		165,449,190,000	265,799,650,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		3,512,310,000	4,803,290,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		161,936,880,000	260,996,360,000
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		22,000,000	197,000,000
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		22,000,000	197,000,000
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		823,000,000,000	823,000,000,000
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		823,000,000,000	823,000,000,000
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		2,289,770,000	2,306,000,000
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073		2,289,770,000	2,306,000,000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		180,383,330,000	147,450,000,000

Người lập



Ngô Thị Trúc Mai

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2015



Vũ Đức Tiến

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH*Quý II Năm 2015*

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Từ ngày 01/04 đến ngày 30/06		Lũy kế từ đầu năm đến 30/06	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	1	VI.1	103 243 444 322	71 487 052 343	198 714 765 136	144 097 524 463
<i>Trong đó:</i>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1.1		30 346 641 606	12 935 076 501	55 213 807 620	28 033 095 033
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1.2		30 312 158 291	38 425 415 373	44 269 319 409	75 699 162 473
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	1.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4				40 000 000	
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5		8 568 860 185	6 430 705 294	29 777 156 031	9 180 919 960
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.6		1 526 084 636	895 966 181	3 044 423 290	1 653 059 695
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	1.7			27 885 703	363 970 998	27 885 703
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.8					
- Doanh thu khác	1.9		32 489 699 604	12 772 003 291	66 006 087 788	29 503 401 599
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		103 243 444 322	71 487 052 343	198 714 765 136	144 097 524 463
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.2	64 208 593 696	55 103 803 770	141 199 247 254	49 406 472 020
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		39 034 850 626	16 383 248 573	57 515 517 882	94 691 052 443
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.3	22 264 607 876	9 720 054 247	28 713 925 662	15 626 585 162
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		16 770 242 750	6 663 194 326	28 801 592 220	79 064 467 281
8. Thu nhập khác	31		4 311 026	18 434 908	11 060 833	21 141 453
9. Chi phí khác	32				2 574 382	23 188
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4 311 026	18 434 908	8 486 451	21 118 265
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		16 774 553 776	6 681 629 234	28 810 078 671	79 085 585 546
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		16 774 553 776	6 681 629 234	28 810 078 671	79 085 585 546
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			-		-

Người lập

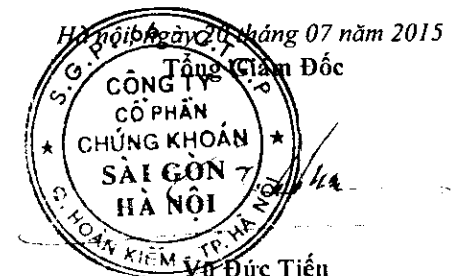


Ngô Thị Trúc Mai

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

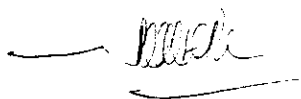
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014	VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	28,810,078,671	79,085,585,546	
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định	2,106,695,641	1,886,825,424	
03	Các khoản dự phòng	(10,892,777,344)	(59,735,438,519)	
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(73,855,814,888)	(55,709,178,100)	
06	Chi phí lãi vay	28,608,452,438	14,939,138,899	
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	(25,223,365,482)	(19,533,066,750)	
09	Tăng, giảm các khoản phải thu	(746,462,401,405)	(753,908,831,591)	
10	Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán đầu tư	133,458,895,579	(180,522,220,533)	
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(162,339,097,417)	1,296,622,259,302	
12	Tăng, giảm chi phí trả trước	(1,414,570,621)	(807,125,913)	
13	Tiền lãi vay đã trả	(28,595,841,327)	(14,663,305,566)	
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-	-	
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	184,000,000	61,388,500	
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(279,994,384)	(96,216,052)	
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	(830,672,375,057)	327,152,881,397	
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(643,624,897)	(1,577,662,353)	
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	-	
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	72,054,692,690	35,420,351,459	
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	71,411,067,793	33,842,689,106	
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	1,860,000,000		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	757,000,000,000	6,926,000,000,000	
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(630,000,000,000)	(6,841,000,000,000)	
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-	

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆKỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015
(Theo phương pháp gián tiếp)

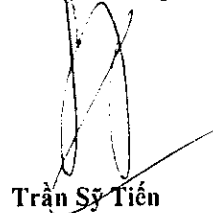
Mã số	CHỈ TIÊU	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
		VND	
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(4,930,800)	(5,148,200)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	128,855,069,200	84,994,851,800
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(630,406,238,064)	445,990,422,303
60	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ	1,603,562,789,371	892,685,928,463
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ	973,156,551,307	1,338,676,350,766

Người lập



Ngô Thị Trúc Mai

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến



Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2015

Tổng Giám Đốc


Vũ Đức Tiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II Năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn Hà Nội là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh chứng khoán số 66/UBCK-GP ngày 15 tháng 11 năm 2007, Giấy phép điều chỉnh lần cuối số 62-GPĐC-UBCK ngày 23/11/2011

Vốn điều lệ của Công ty là: 1.000.000.000.000 VNĐ (Một nghìn tỷ đồng). Tương đương 100.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VNĐ.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 3 Toà nhà Trung Tâm Hội nghị công đoàn, số 1 Yết Kiêu, Hoàn Kiếm Hà Nội.

Công ty có chi nhánh tại:

Hồ Chí Minh: Tầng 3, tòa nhà Artex Sài Gòn, Số 236-238 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP HCM

Đà Nẵng: Số 97 Lê Lợi, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Chứng khoán.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 66/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/11/2007 do Ủy ban chứng khoán nhà nước cấp, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của công ty là:

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

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Riêng năm đầu tiên, kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 15/11/2007 đến ngày 31/12/2008.

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 (VNĐ)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. 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 244/TT-BTC ngày 31/12/2009; Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

2. 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 đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**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 hạn đáo hạn không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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 3 tháng trở lên, hoặc các khoản phải 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 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, thiết bị	03-07 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Tài sản cố định khác	04 năm
- Phần mềm quản lý	03-05 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 đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động 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 chứng khoán đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá khớp lệnh (giá bình quân đối với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, giá đóng cửa đối với Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh) tại thời điểm báo cáo

Giá trị thị trường của chứng khoán chưa niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) đối với các Công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại thời điểm báo cáo.

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 trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá 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 theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. 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. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN - HÀ NỘI

Tầng 3, Tòa nhà Trung tâm Hội nghị Công Đoàn,
Số 1 Yết Kiêu, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

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 thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**01. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
- Tiền mặt tại quỹ	34,825,546	91,235,684
- Tiền gửi ngân hàng	671,568,283,192	1,022,674,597,789
Trong đó:		
+ Tiền ký quỹ của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	669,557,847,247	404,153,782,704
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	74,553,442,569	316,146,955,898
Trong đó:		
+ Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	24,773,531,586	128,817,474,485
Các khoản tương đương tiền	227,000,000,000	264,650,000,000
Cộng	973,156,551,307	1,603,562,789,371

02. HÀNG TỒN KHO

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
- Nguyên liệu, vật liệu	87,823,358	120,312,890
- Công cụ, dụng cụ	106,294,100	-
Cộng	194,117,458	120,312,890

03. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

Chỉ tiêu	Khối lượng GDCK thực hiện trong kỳ (từ 01/04/2015 đến 30/06/2015)	Giá trị GDCK thực hiện trong kỳ (từ 01/04/2015 đến 30/06/2015)
a) Của Công ty Chứng khoán	19,497,030	490,181,726,000
- Cổ phiếu	19,497,030	490,181,726,000
- Trái phiếu	-	-
- Chứng chỉ quỹ	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b) Của người đầu tư	1,331,444,057	17,386,268,874,500
- Cổ phiếu	1,331,440,657	17,386,237,774,500
- Trái phiếu	-	-
- Chứng chỉ quỹ	3,400	31,100,000
Tổng cộng	1,350,941,087	17,876,450,600,500

04. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: 1.000 VNĐ

Chi tiêu	Số lượng (CP)	Giá trị theo sổ kế toán	So với giá TT		Tổng giá trị theo giá TT	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
I. Đầu tư ngắn hạn	35,335,367	576,136,538	3,970,981	38,841,709	541,265,810	
- CK niêm yết	28,135,242	457,911,702	3,954,731	38,840,854	423,025,579	
- CK chưa niêm yết	7,200,125	118,224,836	16,250	855	118,240,231	
II. Đầu tư chứng khoán dài hạn	4,488,333	50,625,330	-	-	50,625,330	
III. Đầu tư tài chính DH khác					-	
Cộng	39,823,700	626,761,868	3,970,981	38,841,709	591,891,140	-

05. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCD hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD hữu hình						
Số dư đầu kỳ		11,673,537,214	3,294,576,582	-	321,797,713	15,289,911,509
- Mua trong kỳ		149,010,900	-	-	-	149,010,900
- Đầu tư XDCB hoàn						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	11,822,548,114	3,294,576,582	-	321,797,713	15,438,922,409
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ		9,470,332,205	3,090,135,767	-	256,851,287	12,817,319,259
- Khấu hao trong kỳ		556,889,930	57,181,944	-	27,621,388	641,693,262
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	10,027,222,135	3,147,317,711	-	284,472,675	13,459,012,521
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	2,203,205,009	204,440,815	-	64,946,426	2,472,592,250
- Tại ngày cuối kỳ	-	1,795,325,979	147,258,871	-	37,325,038	1,979,909,888

06. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD vô						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	20,180,442,990	-	20,180,442,990
- Mua trong kỳ	-	-	-	494,613,997	-	494,613,997
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	20,675,056,987	-	20,675,056,987
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	17,310,661,115	-	17,310,661,115
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	1,465,002,379	-	1,465,002,379
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	18,775,663,494	-	18,775,663,494
Giá trị còn lại của TSCD vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	2,869,781,875	-	2,869,781,875
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	1,899,393,493	-	1,899,393,493

07. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
Chi phí thành lập doanh nghiệp		
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1,106,862,574	1,062,620,649
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	1,117,409,908	751,812,194
Chi phí tư vấn chờ phân bổ	502,074,646	295,541,172
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,155,871,736	345,552,251
Cộng	3,882,218,864	2,455,526,266

08. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
Thuế GTGT	95,173,353	440,747,703
Thuế TNCN	4,862,099,935	7,007,260,162
Cộng	4,957,273,288	7,448,007,865

10. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	6,742,522,563	4,560,971,943
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,336,817,710	1,018,368,330
Cộng	8,199,340,273	5,699,340,273

11. CÁC KHOẢN PHẢI THU:

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
1. Phải thu của khách hàng	1,645,214,000	2,572,000,000
2. Trả trước cho người bán	85,154,589,765	85,403,665,899
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	16,910,903,533	17,229,606,683
- Phải thu Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán	-	2.970
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	16,910,903,533	16,911,154,333
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán		
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán	-	318,449,380
- Phải thu thành viên khác		
4. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
5. Phải thu nội bộ		
6. Phải thu khác	1,739,819,597,247	985,154,647,023
<i>Phải thu lãi tiền gửi, lãi đầu tư khác</i>	15,860,517,853	15,854,870,296
<i>Phải thu ứng trước tiền bán chứng khoán</i>	405,157,489,218	272,886,337,465
<i>Phải thu hợp đồng margin</i>	1,267,595,845,436	663,773,530,416
<i>Phải thu hỗ trợ khác cho nhà đầu tư</i>	9,119,469,416	9,215,730,699
<i>Phải thu đặt cọc tiền mua cổ phiếu</i>	-	
<i>Phải thu các cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	2,622,703,000	820,000,000
<i>Phải thu về ứng trước để chi trả hộ cổ tức</i>	10,000,000,000	10,000,000,000
<i>Thực hiện quyền mua cổ phiếu phát hành thêm</i>	-	-
<i>Phải thu khác</i>	29,463,572,324	12,604,178,147
Cộng	1,843,530,304,545	1,090,359,919,605

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
Trích trước chi phí lãi vay	766,916,667	754,305,556
Phí cơ hội hợp đồng môi giới chứng khoán	4,720,269,110	3,894,382,047
Chi phí phải trả khác	217,829,999	3,516,674,936
Cộng	5,705,015,776	8,165,362,539

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	90,705,995	47,702,815
Bảo hiểm xã hội	552,691,360	334,912,240
Bảo hiểm y tế	95,658,120	58,249,080
Bảo hiểm thất nghiệp	42,514,720	25,762,280
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Ký quỹ của Nhà đầu tư	693,565,850,418	532,845,666,299
Phải trả Hợp đồng hợp tác 3 bên	-	-
Nhận tiền đặt cọc Hợp đồng môi giới chứng khoán	900,603,476,117	957,715,406,287
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,961,656,396	682,909,787
<i>Phải trả cổ tức cho cổ đông</i>	<i>307,023,449</i>	<i>311,954,249</i>
<i>Phải trả cổ tức nhận được trong thời gian nắm giữ cổ phiếu</i>	<i>1,775,000,000</i>	<i>-</i>
<i>Phải trả Sở giao dịch chứng khoán</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	<i>5,879,632,947</i>	<i>370,955,538</i>
Cộng	1,602,912,553,126	1,491,710,608,788

14. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VÀ PHẢI TRẢ HỘ CỔ TỨC

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
- Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	17,222,447,400	289,674,183,603
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	2,695,710,005	52,456,000
Cộng	19,918,157,405	289,726,639,603

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
- Vay ngân hàng	592,000,000,000	465,000,000,000
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu SHS_BOND.350.2011 (*)	-	-
Cộng	592,000,000,000	465,000,000,000

16. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I. Vốn chủ sở hữu				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1,000,000,000,000			1,000,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	108,234,052,000	310,000,000	108,234,052,000	310,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	7,420,555,826			7,420,555,826
4. Cổ phiếu quỹ	(1,550,000,000)	1,550,000,000	-	-
5. Chênh lệch đánh giá	-			-
6. Chênh lệch tỷ giá hối	-			-
7. Quỹ đầu tư phát triển	-			-
8. Quỹ dự phòng tài chính	7,420,555,826			7,420,555,826
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-			-
10. Lợi nhuận sau thuế	(213,726,999,150)	137,044,130,671		(76,682,868,479)
Tổng cộng	907,798,164,502	138,904,130,671	108,234,052,000	938,468,243,173

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQHĐKD

1. DOANH THU HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	198,714,765,136	144,097,524,463
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	55,213,807,620	28,033,095,033
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	44,269,319,409	75,699,162,473
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	40,000,000	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	29,777,156,031	9,180,919,960
Doanh thu lưu ký chứng khoán	3,044,423,290	1,653,059,695
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	363,970,998	27,885,703
Thu cho thuê sử dụng tài sản	-	-
Doanh thu khác	66,006,087,788	29,503,401,599
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	198,714,765,136	144,097,524,463

2. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	7,724,376,845	5,346,934,448
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	45,994,808,628	38,845,688,414
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Chi phí hoạt động tư vấn	2,172,618,343	1,377,785,152
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	2,228,902,490	1,528,311,450
Chi phí dự phòng	(23,096,422,904)	(62,696,704,169)
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản	-	-
Chi phí khác	80,788,278,804	48,285,597,989
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	25,386,685,048	16,718,858,736
- Chi phí nhân viên	18,052,678,105	11,104,224,700
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động	505,733,079	197,090,674
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,740,732,249	1,410,357,307
- Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	-	-
- Chi phí khác bằng tiền	5,087,541,615	4,007,186,055
Cộng	141,199,247,254	49,406,472,020

3. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
Chi phí nhân viên quản lý	10,753,834,020	6,069,959,320
Chi phí vật liệu quản lý	436,430,765	327,244,130
Chi phí khấu hao TSCĐ	367,205,058	476,468,117
Thuế, phí và lệ phí	240,591,776	304,204,900
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả	12,203,645,560	2,961,265,650
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,514,272,292	3,108,695,015
Chi phí khác bằng tiền	2,197,946,191	2,378,748,030
Cộng	28,713,925,662	15,626,585,162

4. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	28,810,078,671	79,085,585,546
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác		
- Các khoản điều chỉnh tăng (chi phí không được trừ)		
- Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức)	(8,040,233,100)	(26,238,780,985)
- Chuyển lỗ các năm trước	(325,334,396,626)	(413,832,847,634)
Tổng lợi nhuận tính thuế	(304,564,551,055)	(360,986,043,073)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Thuế TNDN được giảm theo Thông tư số 03/2009/TT-BTC ngày 13/01/2009 của Bộ Tài Chính (theo tờ khai tạm tính thuế TNDN của Công ty)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

5. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
Tổng lợi nhuận sau thuế	28,810,078,671	79,085,585,546
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	28,810,078,671	79,085,585,546
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	100,000,000	99,845,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	288	792

6 . BIÊN ĐỘNG KQKD GIỮA 2 KỲ BÁO CÁO

Chỉ tiêu	Quý II Năm 2014	Quý II Năm 2015	Thay đổi (%) giữa Quý II Năm 2015 so với Quý II Năm 2014
Tổng doanh thu và thu nhập khác	71,505,487,251	103,247,755,348	144%
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh chính	58,715,049,052	70,753,744,718	121%
Doanh thu khác	12,772,003,291	32,489,699,604	254%
Thu ngoài HKKD	18,434,908	4,311,026	23%
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	-	
Tổng chi phí	64,823,858,017	86,473,201,572	133%
Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	55,103,803,770	64,208,593,696	117%
Trong đó: - Dự phòng giảm giá CK tự doanh	(62,696,704,169)	(23,096,422,904)	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	9,720,054,247	22,264,607,876	229%
Chi phí ngoài hoạt động kinh doanh	0	-	
Lợi nhuận trước thuế	6,681,629,234	16,774,553,776	251%
Thuế thu nhập phải nộp	-	-	
Lợi nhuận sau thuế (*)	6,681,629,234	16,774,553,776	251%

(*) LNST Quý II Năm 2015 của Công ty là 16.774.553.776 đồng trong khi LNST Năm 2014 là 6.681.629.234 đồng nguyên nhân chủ yếu là do thị trường chứng khoán Quý II Năm 2015 diễn biến thuận lợi hơn so với Quý II Năm 2014

7 . THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN

- 7.1 . Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (Phụ lục 01)
7.2 . Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phụ lục 02)

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- 2 . Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2015 VNĐ	Tại ngày 01/01/2015 VNĐ
- Tiền của nhà đầu tư	694,331,378,833	532,971,257,189
- Các khoản khác		

VIII . NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Chi tiết các bên liên quan và mối quan hệ giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn Hà Nội với các bên liên

Bên liên quan

Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội
Tập đoàn T&T

Mối quan hệ

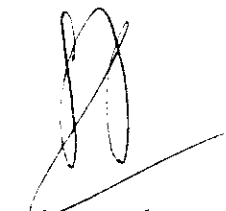
Cho vay tín dụng; và cùng chủ tịch Hội đồng quản trị
Cùng chủ tịch Hội đồng quản trị

Người lập



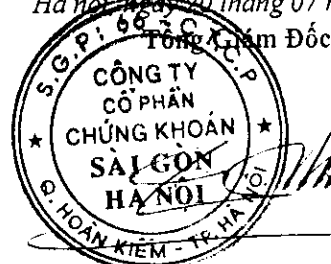
Ngô Thị Trúc Mai

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2015



Vũ Đức Tiến

Phụ lục 01: Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Môi giới	Tự doanh	Kinh doanh nguồn vốn và dịch vụ khách hàng	Tư vấn và bảo lãnh phát hành	Tổng cộng
1	Tổng doanh thu	55,213,807,620	44,269,319,409	69,414,482,076	29,817,156,031	198,714,765,136
2	Tổng chi phí	53,571,262,390	38,049,205,137	53,204,757,410	25,087,947,978	169,913,172,916
3	Lợi nhuận trước thuế	1,642,545,230	6,220,114,272	16,209,724,666	4,729,208,053	28,801,592,220
4	Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ	516,029,747	39,362,458	61,720,503	26,512,189	643,624,897
5	Tài sản bộ phận	65,666,866,632	619,651,435,586	2,464,514,324,370	18,442,668,920	3,168,275,295,508
6	Tài sản không phân bổ					0
	Tổng tài sản	65,666,866,632	619,651,435,586	2,464,514,324,370	18,442,668,920	3,168,275,295,508
7	Nợ phải trả bộ phận	6,093,782,092	7,751,192,365	2,213,531,507,902	2,430,569,975	2,229,807,052,335
8	Nợ không phân bổ					0
	Tổng Nợ phải trả	6,093,782,092	7,751,192,365	2,213,531,507,902	2,430,569,975	2,229,807,052,335

Phụ lục 02: Thông tin báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Hà Nội	TP. Hồ Chí Minh	Đà Nẵng	Tổng cộng toàn DN
1	Tổng doanh thu	161,353,870,579	33,419,432,654	3,941,461,903	198,714,765,136
2	Tài sản bộ phận	2,798,782,931,619	338,204,342,571	31,288,021,318	3,168,275,295,508
3	Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ (theo vị trí của tài sản)	643,624,897	-	-	643,624,897