



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 2014

Hà Nội

Tháng 7/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		3,323,496,068,044	1,863,579,566,928
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	1,338,676,350,766	892,685,928,463
1. Tiền	111		806,876,350,766	733,485,928,463
2. Các khoản tương đương tiền	112		531,800,000,000	159,200,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	495,670,911,758	252,295,926,060
1. Đầu tư ngắn hạn	121		520,048,002,711	339,569,721,182
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(24,377,090,953)	(87,273,795,122)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,474,770,461,311	704,926,435,096
1. Phải thu của khách hàng	131	V.11	669,500,000	4,138,930,000
2. Trả trước cho người bán	132	V.11	85,871,390,250	85,822,697,500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	V.11	16,910,903,533	16,913,616,339
5. Các khoản phải thu khác	138	V.11	1,584,307,938,074	808,079,196,153
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(212,989,270,546)	(210,028,004,896)
IV. Hàng tồn kho	140	V.02	141,253,716	97,314,712
1. Hàng tồn kho	141		141,253,716	97,314,712
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,237,090,493	13,573,962,597
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,696,903,275	788,746,072
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.11	0	0
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		351,738,688	596,767,995
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	V.11	60,100,665,355	59,068,636,490
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		5,811,074,447	6,120,237,518
1. TSCĐ hữu hình	221	V.05	2,246,589,198	1,701,180,204
- Nguyên giá	222		14,472,722,685	13,354,564,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12,226,133,487)	(11,653,384,296)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.06	3,564,485,249	4,419,057,314
- Nguyên giá	228		19,405,332,990	18,945,828,822
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(15,840,847,741)	(14,526,771,508)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		0	0
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	45,400,000,000	45,600,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	V.04	64,800,000,000	64,800,000,000
4. Đầu tư dài hạn khác	258		0	0
5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259	V.04	(19,400,000,000)	(19,200,000,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		8,889,590,908	7,348,398,972

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	1,656,023,981	1,757,055,271
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	5,699,340,276	4,073,333,102
4. Tài sản dài hạn khác	268		1,534,226,651	1,518,010,599
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		3,383,596,733,399	1,922,648,203,418
Nguồn vốn			0	0
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		2,518,807,065,236	1,136,944,120,801
I. Nợ ngắn hạn	310		2,518,782,065,236	1,136,919,120,801
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	415,000,000,000	330,000,000,000
2. Phải trả cho người bán	312		54,441,120	84,441,120
3. Người mua trả tiền trước	313		1,254,500,000	1,062,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.08	2,438,585,022	1,669,831,402
5. Phải trả người lao động	315		1,620,898,177	1,848,044,774
6. Chi phí phải trả	316	V.12	10,049,455,199	11,522,741,814
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	V.14	4,346,451,600	5,087,981,600
9. Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	V.14	52,456,000	52,456,000
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		0	0
11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	328	V.13	2,083,223,587,505	785,027,508,609
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		338,168,366	368,168,366
13. Doanh thu chưa thực hiện	338		403,522,247	195,947,116
14. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329		0	0
II. Nợ dài hạn	330		25,000,000	25,000,000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		25,000,000	25,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	0	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09	0	0
9. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	339		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		864,789,668,163	785,704,082,617
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	864,789,668,163	785,704,082,617
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		108,234,052,000	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)	(1,550,000,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		0	0
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		7,420,555,826	7,420,555,826
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(256,735,495,489)	(335,821,081,035)
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		3,383,596,733,399	1,922,648,203,418

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu kỳ 01/04/2014
A	B			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		53,365,330,000	53,365,330,000
3. Tài sản nhận ký cược	003		16,066,660,000	16,066,660,000
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký	006		6,054,616,570,000	4,804,183,980,000
Trong đó:				
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		4,166,009,220,000	2,981,397,440,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		310,349,250,000	243,069,730,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		3,854,551,470,000	2,737,219,210,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		1,108,500,000	1,108,500,000
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011			
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		231,198,240,000	233,981,460,000
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		0	0
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		231,198,240,000	233,981,460,000
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015		0	0
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016			
6.3. Chứng khoán cầm cố			1,506,078,000,000	1,464,105,600,000
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	017		64,500,000,000	58,500,000,000
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	018		1,441,578,000,000	1,405,605,600,000
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		0	0
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021			
6.4. Chứng khoán tạm giữ				
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	022			
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	023			
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025			
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026			
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		151,297,010,000	121,685,590,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		26,000,000,000	0
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		125,297,010,000	121,685,590,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030		0	0
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031			
6.6. Chứng khoán phong toả chờ rút	032			
6.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	033			
6.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	034			
6.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	035			
6.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	036			
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		34,100,000	3,013,890,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		0	0
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		34,100,000	3,013,890,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040		0	0
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041			
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042			
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043			
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044			
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	045			
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046			
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		995,689,000,000	978,620,960,000
Trong đó:				
7.1. Chứng khoán giao dịch	051		172,470,000,000	155,253,950,000
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		1,503,290,000	1,501,140,000
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		170,966,710,000	153,752,810,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		0	0
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055			
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		212,000,000	197,010,000
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2014	Số đầu kỳ 01/01/2014
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		212,000,000	197,010,000
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059		0	0
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060			
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		823,000,000,000	823,000,000,000
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		0	0
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		823,000,000,000	823,000,000,000
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		0	0
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065			
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066		0	0
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067			
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068			
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069			
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070			
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		7,000,000	170,000,000
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072		0	0
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073		7,000,000	170,000,000
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074		0	0
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075			
7.6. Chứng khoán phong toả chờ rút	076		0	0
7.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077			
7.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	078			
7.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	079			
7.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	080			
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081			
8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		15,999,260,000	15,999,260,000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		30,000,000,000	30,000,000,000
10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084			

Người lập



Vũ Thị Duyên

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiên

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2014

Phó Tổng Giám Đốc Phụ Trách Điều Hành



Vũ Đức Tiên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Từ ngày 01/04 đến ngày 30/06		Lấy kể từ đầu năm đến 30/06	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu	1	VI.1	71 487 052 343	34 913 004 658	144 097 524 463	65 068 804 769
<i>Trong đó:</i>						
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1.1		12 935 076 501	6 032 473 218	28 033 095 033	13 305 394 953
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	1.2		38 425 415 373	13 769 032 289	75 699 162 473	21 718 980 925
- Doanh thu báo lãnh phát hành chứng khoán	1.3					2 952 985 650
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	1.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	1.5		6 430 705 294	1 597 184 027	9 180 919 960	3 420 705 435
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	1.6		895 966 181	1 177 374 863	1 653 059 695	1 446 489 774
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá	1.7		27 885 703		27 885 703	
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	1.8					
- Doanh thu khác	1.9		12 772 003 291	12 336 940 261	29 503 401 599	22 224 248 032
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					1 009 895 925
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10-01-02)	10	VI.2	71 487 052 343	34 913 004 658	144 097 524 463	64 058 908 844
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		55 103 803 770	21 789 478 070	49 406 472 020	35 253 012 711
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh	20		16 383 248 573	13 123 526 588	94 691 052 443	28 805 896 133
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.3	9 720 054 247	7 697 228 867	15 626 585 162	14 483 119 694
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30-20-25)	30		6 663 194 326	5 426 297 721	79 064 467 281	14 322 776 439
8. Thu nhập khác	31		18 434 908	32 560 555	21 141 453	35 193 278
9. Chi phí khác	32			3 936 751	23 188	201 801 164
10. Lợi nhuận khác (40-31-32)	40		18 434 908	28 623 804	21 118 265	- 166 607 886
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50-30+40)	50		6 681 629 234	5 454 921 525	79 085 585 546	14 156 168 553
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		6 681 629 234	5 454 921 525	79 085 585 546	14 156 168 553
15. Lợi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập



Vũ Thị Duyên

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến



Vũ Đức Tiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Từ 01/01/2014	Từ 01/01/2013
		đến 30/06/2014	đến 30/06/2013
		VND	
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	79,085,585,546	14,156,168,553
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	Khấu hao tài sản cố định	1,886,825,424	3,031,036,912
03	Các khoản dự phòng	(59,735,438,519)	(28,925,303,503)
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(55,709,178,100)	(25,903,989,888)
06	Chi phí lãi vay	14,939,138,899	18,618,632,016
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	(19,533,066,750)	(19,023,455,910)
09	Tăng, giảm các khoản phải thu	(753,908,831,591)	(69,208,051,481)
10	Tăng, giảm hàng tồn kho, chứng khoán đầu tư	(180,522,220,533)	(6,311,549,468)
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	1,296,622,259,302	142,565,840,946
12	Tăng, giảm chi phí trả trước	(807,125,913)	(35,497,411)
13	Tiền lãi vay đã trả	(14,663,305,566)	(10,593,409,857)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	-	-
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	61,388,500	820,261,709
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(96,216,052)	(279,531,920)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh chứng khoán	327,152,881,397	37,934,606,608
	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	(1,577,662,353)	(1,106,767,999)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	34,647,150
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	35,420,351,459	24,333,745,884
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	33,842,689,106	23,261,625,035
	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		-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	6,926,000,000,000	2,622,000,000,000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(6,841,000,000,000)	(2,690,000,000,000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính		-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Từ 01/01/2014	Từ 01/01/2013
		đến 30/06/2014	đến 30/06/2013
			VND
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(5,148,200)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	84,994,851,800	(68,000,000,000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	445,990,422,303	(6,803,768,357)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ	892,685,928,463	739,501,000,366
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	<u>1,338,676,350,766</u>	<u>732,697,232,009</u>

Người lập



Vũ Thị Duyên

Kế toán trưởng



Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2014
Phó Tổng Giám Đốc Phụ trách điều hành


 Vũ Đức Tiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II Năm 2014

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. KỶ 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 tin 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 định 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 tác chủ, 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 đo 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 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.

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 30/06/2014 VND	Tại ngày 01/01/2014 VND
Tiền mặt tại quỹ	82,980,990	68,369,534
Tiền gửi ngân hàng	458,377,630,365	549,793,347,315
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	324,599,328,310	182,270,956,868
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
11 Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của công	473,584,310	292,953,453
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của nhà đ	23,342,826,791	1,060,301,293
Các khoản tương đương tiền	531,800,000,000	159,200,000,000
Cộng	1,338,676,350,766	892,685,928,463

02. HÀNG TỒN KHO

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VND	Tại ngày 01/01/2014 VND
- Nguyên liệu, vật liệu	98,803,716	97,314,712
- Công cụ, dụng cụ	42,450,000	-
Cộng	141,253,716	97,314,712

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

Chỉ tiêu	Khối lượng GDCK thực hiện trong kỳ (từ 01/01/14 đến 30/06/14)	Giá trị GDCK thực hiện trong kỳ (từ 01/01/14 đến 30/06/14)
a) Của Công ty Chứng khoán	61,886,570	1,573,077,143,000
- Cổ phiếu	61,886,570	1,573,077,143,000
- Trái phiếu		
- Chứng chỉ quỹ		
- Chứng khoán khác		
b) Của người đầu tư	1,386,408,956	18,209,748,468,600
- Cổ phiếu	1,379,908,956	17,505,836,968,600
- Trái phiếu	6,500,000	703,911,500,000
- Chứng chỉ quỹ		
Tổng cộng	1,448,295,526	19,782,825,611,600

04. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: 1.000 VND

Chỉ tiêu	Số lượng (CP)	Giá trị theo sổ kế toán	Số với giá TT		Tổng giá trị theo giá TT	Ghi chú
			Tăng	Giảm		
I. Đầu tư ngắn hạn	37,635,239	520,048,003	21,273,755	24,377,091	516,944,667	
- CK niêm yết	37,485,014	518,539,666	21,257,505	24,373,170	515,424,001	
- CK chưa niêm yết	150,225	1,508,337	16,250	3,921	1,520,665	
- Đầu tư khác		-			-	
II. Đầu tư chứng khoán dài hạn	3,000,000	64,800,000	-	19,400,000	45,400,000	
III. Đầu tư tài chính DH khác					-	
Cộng	40,635,239	584,848,003	21,273,755	43,777,091	562,344,667	-

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

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	-	9,738,190,205	3,294,576,582	-	321,797,713	13,354,564,500
- Mua trong kỳ	-	1,118,158,185	-	-	-	1,118,158,185
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	10,856,348,390	3,294,576,582	-	321,797,713	14,472,722,685
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	8,639,765,862	2,796,435,003	-	217,183,431	11,653,384,296
- Khấu hao trong kỳ	-	369,451,495	182,098,053	-	21,199,643	572,749,191
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	9,009,217,357	2,978,533,056	-	238,383,074	12,226,133,487
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	1,098,424,343	498,141,579	-	104,614,282	1,701,180,204
- Tại ngày cuối kỳ	-	1,847,131,033	316,043,526	-	83,414,639	2,246,589,198

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

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	18,945,828,822	-	18,945,828,822
- Mua trong kỳ	-	-	-	459,504,168	-	459,504,168
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	19,405,332,990	-	19,405,332,990
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	14,526,771,508	-	14,526,771,508
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	1,314,076,233	-	1,314,076,233
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	15,840,847,741	-	15,840,847,741
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	4,419,057,314	-	4,419,057,314
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	3,564,485,249	-	3,564,485,249

07. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 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		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	252,377,139	121,607,133
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	563,371,221	1,075,978,749
Chi phí tư vấn chờ phân bổ	538,541,172	323,041,172
Chi phí trả trước dài hạn khác	301,734,449	236,428,217
Cộng	1,656,023,981	1,757,055,271

08. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 VNĐ
Thuế GTGT	48,509,851	138,413,924
Thuế TNCN	2,390,075,171	1,531,417,478
Cộng	2,438,585,022	1,669,831,402

10. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 VNĐ
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	4,560,971,943	3,378,052,515
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,018,368,333	575,280,587
Cộng	5,699,340,276	4,073,333,102

11. CÁC KHOẢN PHẢI THU:

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 VNĐ
1. Phải thu của khách hàng	669,500,000	4,138,930,000
2. Trả trước cho người bán	85,871,390,250	85,822,697,500
3. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	16,910,903,533	16,913,616,339
- Phải thu Sở (Trung tâm) Giao dịch chứng khoán		
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	16,910,903,533	16,913,616,339
- Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán		
- Phải thu Trung tâm lưu ký chứng khoán		
- Phải thu thành viên khác		
4. Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
5. Phải thu nội bộ		
6. Phải thu khác	1,584,307,938,074	808,079,196,153
<i>Phải thu lãi tiền gửi, lãi đầu tư khác</i>	16,291,376,241	16,708,210,100
<i>Phải thu ứng trước tiền bán chứng khoán</i>	62,224,860,232	43,725,859,235
<i>Phải thu hợp đồng margin</i>	398,654,813,061	582,085,138,366
<i>Phải thu hợp đồng hợp tác ba bên</i>	503,411,887,170	143,361,071,531
<i>Phải thu đại lý phát hành tiền vay</i>	535,313,402,694	-
<i>Phải thu hỗ trợ khác cho nhà đầu tư</i>	20,449,502,300	9,601,095,649
<i>Phải thu đặt cọc tiền mua cổ phiếu</i>	-	-
<i>Phải thu các cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	820,000,000	820,000,000
<i>Phải thu về ứng trước để chi trả hồ cổ tức</i>	10,000,000,000	10,000,000,000
<i>Phải thu khác</i>	37,142,096,376	1,777,821,272
Cộng	1,687,759,731,857	914,954,439,992

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ:

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 VNĐ
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Lãi vay ngắn hạn phải trả	364,583,333	88,750,000
- Thù lao HĐQT, BKS phải trả	227,830,000	208,830,000
- Chi phí Hợp đồng MGCK phải trả	7,816,497,707	8,840,770,400
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí phải trả khác	1,640,544,159	2,384,391,414
Cộng	10,049,455,199	11,522,741,814

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

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 VNĐ
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	42,322,155	31,306,825
Bảo hiểm xã hội	548,466,628	-
Bảo hiểm y tế	94,926,465	-
Bảo hiểm thất nghiệp	42,189,540	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Ký quỹ của Nhà đầu tư	347,916,619,762	178,190,820,561
Phải trả Hợp đồng hợp tác 3 bên	503,411,887,170	143,361,071,531
Phải trả đại lý phát hành tiền vay	535,313,402,694	-
Nhận tiền đặt cọc Hợp đồng môi giới chứng khoán	695,370,084,198	462,610,241,013
Các khoản phải trả, phải nộp khác	483,688,893	834,068,679
<i>Phải trả cổ tức cho cổ đông</i>	311,954,249	317,102,449
<i>Phải trả Sở giao dịch chứng khoán</i>	-	-
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	171,734,644	516,966,230
Cộng	2,083,223,587,505	785,027,508,609

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

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 VNĐ
- Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư	4,346,451,600	5,087,981,600
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	52,456,000	52,456,000
Cộng	4,398,907,600	5,140,437,600

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/06/2014 VNĐ	Tại ngày 01/01/2014 VNĐ
- Vay ngân hàng	415,000,000,000	330,000,000,000
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu SHS BOND.350.2011 (*)	-	-
Cộng	415,000,000,000	330,000,000,000

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	1,000,000,000,000			1,000,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ	108,234,052,000			108,234,052,000
3. Vốn khác của chủ sở	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	7,420,555,826			7,420,555,826
9. Quỹ khác thuộc vốn	-			-
10. Lợi nhuận sau thuế	(335,821,081,035)	79,085,585,546		(256,735,495,489)
Tổng cộng	785,704,082,617	79,085,585,546	0	864,789,668,163

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 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Doanh thu hoạt động kinh doanh chứng khoán	144,097,524,463	65,068,804,769
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	28,033,095,033	13,305,394,953
Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	75,699,162,473	21,718,980,925
Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	-	2,952,985,650
Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	-	-
Doanh thu hoạt động tư vấn	9,180,919,960	3,420,705,435
Doanh thu lưu ký chứng khoán	1,653,059,695	1,446,489,774
Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	27,885,703	-
Thu cho thuê sử dụng tài sản	-	-
Doanh thu khác	29,503,401,599	22,224,248,032
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	1,009,895,925
Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh	144,097,524,463	64,058,908,844

2. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CHỨNG KHOÁN

Chỉ tiêu	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	5,346,934,448	2,034,097,724
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	38,845,688,414	14,231,454,420
Chi phí bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	2,805,287,085
Chi phí hoạt động tư vấn	1,377,785,152	199,921,090
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	1,528,311,450	851,814,950
Chi phí dự phòng	(62,696,704,169)	(29,954,503,854)
Chi phí cho thuê sử dụng tài sản	-	-
Chi phí khác	48,285,597,989	33,252,866,478
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	16,718,858,736	11,832,074,818
- Chi phí nhân viên	11,104,224,700	6,956,316,892
- Chi phí vật liệu, công cụ lao động	197,090,674	174,966,648
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,410,357,307	1,490,747,063
- Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	-	-
- Chi phí khác bằng tiền	4,007,186,055	3,210,044,215
Cộng	49,406,472,020	35,253,012,711

3. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Chi phí nhân viên quản lý	6,069,959,320	5,672,463,456
Chi phí vật liệu quản lý	327,244,130	313,339,503
Chi phí khấu hao TSCĐ	476,468,117	1,540,289,849
Thuế, phí và lệ phí	304,204,900	176,674,429
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi, dự phòng phải trả	2,961,265,650	1,029,200,351
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,108,695,015	3,621,548,631
Chi phí khác bằng tiền	2,378,748,030	2,129,603,475
Cộng	15,626,585,162	14,483,119,694

4. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH

Chỉ tiêu	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	79,085,585,546	14,156,168,553
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)	(26,238,780,985)	(3,814,481,625)
- Chuyển lỗ các năm trước	(413,832,847,634)	(416,383,345,307)
Tổng lợi nhuận tính thuế	(360,986,043,073)	(406,041,658,379)
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 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Tổng lợi nhuận sau thuế	79,085,585,546	14,156,168,553
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	79,085,585,546	14,156,168,553
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	99,845,000	99,845,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	792	142

6 . BIẾN ĐỘNG KQKD GIỮA 2 KỶ BÁO CÁO

Chỉ tiêu	Quý II Năm 2013	Quý II Năm 2014	Thay đổi (%) giữa QII/2014 so với QII/2013
Tổng doanh thu và thu nhập khác	34,945,565,213	71,505,487,251	205%
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh chính	22,576,064,397	58,715,049,052	260%
Doanh thu khác	12,336,940,261	12,772,003,291	104%
Thu ngoài HDKD	32,560,555	18,434,908	57%
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	-	0%
Tổng chi phí	29,490,643,688	64,823,858,017	220%
Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán	21,789,478,070	55,103,803,770	253%
<i>Trong đó: - Dự phòng giảm giá CK tư doanh</i>	<i>(29,954,503,854)</i>	<i>(62,696,704,169)</i>	<i>209%</i>
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7,697,228,867	9,720,054,247	126%
Chi phí ngoài hoạt động kinh doanh	3,936,751	-	0%
Lợi nhuận trước thuế	5,454,921,525	6,681,629,234	122%
Thuế thu nhập phải nộp	-	-	
Lợi nhuận sau thuế (*)	5,454,921,525	6,681,629,234	122%

(*) LNST Quý II Năm 2013 của Công ty là 5,454,921,525 đồng trong khi LNST Quý II Năm 2014 là 6,681,629,234 đồng nguyên nhân chủ yếu là do thị trường chứng khoán Quý II Năm 2014 diễn biến thuận lợi hơn so với Quý II Năm 2013.

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 30/06/2014 VND	Tại ngày 01/01/2014 VND
- Tiền của nhà đầu tư	347,942,155,101	183,331,258,161
- 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 quan

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

Vũ Thị Duyên

Kế toán trưởng

Trần Sỹ Tiến

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2014

Phó Tổng Giám Đốc Phụ Trách Điều Hành



Vũ Đức Tiến

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

STT	Chỉ tiêu	Mỗi giới	Tự doanh	Kinh doanh nguồn vốn và dịch vụ khách hàng	Tư vấn và báo lãnh phát hành	Các bộ phận khác	Tổng cộng
1	Tổng doanh thu	28.033,095,033	75,699,162,473	31,156,621,893	9,180,919,960	48,866,557	144,118,665,916
2	Tổng chi phí	27,399,028,306	(22,946,871,166)	44,228,329,542	2,704,337,154	13,648,256,534	65,033,080,370
3	Lợi nhuận trước thuế	634,066,727	98,646,033,639	(13,071,707,649)	6,476,582,806	(13,599,389,977)	79,085,585,546
4	Tổng chi phí để phát sinh để mua TSCĐ					1,577,662,353	1,577,662,353
5	Tài sản bộ phận	5,474,705,245	577,896,572,258	2,694,762,182,854	1,270,791,172		3,279,404,251,529
6	Tài sản không phân bổ					104,192,481,870	104,192,481,870
	Tổng tài sản	5,474,705,245	577,896,572,258	2,694,762,182,854	1,270,791,172	104,192,481,870	3,383,596,733,399
7	Nợ phải trả bộ phận	72,604,731	0	1,816,485,592,322	696,811,375,500		2,513,369,572,553
8	Nợ không phân bổ					5,437,492,683	5,437,492,683
	Tổng Nợ phải trả	72,604,731	0	1,816,485,592,322	696,811,375,500	5,437,492,683	2,518,807,065,236

Đơn vị tính: VND

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

STT	Chỉ tiêu	Hà Nội	TP. Hồ Chí Minh	Đà Nẵng	Tổng cộng toàn DN
1	Tổng doanh thu	122,893,960,977	18,160,776,448	3,063,928,491	144,118,665,916
2	Tài sản bộ phận	2,976,671,517,134	380,084,168,447	26,841,047,818	3,383,596,733,399
3	Tổng chi phí để phát sinh để mua TSCĐ (theo vị trí của tài sản)	1,577,662,353			1,577,662,353

Đơn vị tính: VND

