

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC
ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính
Sửa đổi theo Thông tư số 162/2010/TT-BTC
ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

				Đơn vị tính : VND	
TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)		100		6,163,508,096,185	4,214,234,184,024
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	VI.01	1,751,670,156,184	1,511,653,564,168
1.	Tiền	111		1,451,670,156,184	1,222,653,564,168
	<i>Trong đó : Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>			1,024,748,146,134	1,220,193,211,104
2.	Các khoản tương đương tiền	112		300,000,000,000	289,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		120	VI.02	1,972,285,905,012	1,208,811,808,953
1.	Đầu tư ngắn hạn	121		2,020,376,804,048	1,251,185,673,088
2.	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(48,090,899,036)	(42,373,864,135)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		2,421,558,584,794	1,489,920,517,726
1.	Phải thu của khách hàng	131	VI.07	2,107,173,592,328	913,645,353,416
2.	Trả trước cho người bán	132	VI.08	2,255,075,655	8,066,208,100
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135	VI.07	362,010,103	185,010,262
5.	Các khoản phải thu khác	138	VI.07	340,166,436,972	659,153,321,374
	Dự phòng phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá chứng khoán ủy thác đầu tư ngắn hạn	139	VI.10	(28,398,530,264)	(91,129,375,426)
IV. Hàng tồn kho		140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		17,993,450,195	3,848,293,177
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,760,470,905	2,238,609,717
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.07	44,439,578	54,592,720
3.	Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại TP chính phủ	157		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	158		13,188,539,712	1,555,090,740

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2,390,144,815,553	3,130,495,998,938
I Các khoản phải thu dài hạn	210		941,392,879,465	1,234,696,750,827
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	VI.09	1,124,019,887,995	1,327,139,430,687
5. Dự phòng giảm giá chứng khoán ủy thác đầu tư dài hạn	219	VI.10	(182,627,008,530)	(92,442,679,860)
II. Tài sản cố định	220		139,383,414,286	135,169,960,898
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.04	19,380,118,523	19,578,812,231
<i>Nguyên giá</i>	222		85,471,911,442	78,169,811,957
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(66,091,792,919)	(58,590,999,726)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.05	120,003,295,763	115,591,148,667
<i>Nguyên giá</i>	228		165,239,353,641	156,122,984,331
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(45,236,057,878)	(40,531,835,664)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1,193,701,659,769	1,685,920,748,936
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.02	342,000,000,000	342,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.02	-	-
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253	VI.02	648,013,806,679	980,424,576,989
Chứng khoán sẵn sàng để bán	254		648,013,806,679	980,424,576,989
Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
4. Đầu tư dài hạn khác	258	VI.02	538,617,000,000	538,617,000,000
5. Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư dài hạn khác	259	VI.02	(334,929,146,910)	(175,120,828,053)
V. Tài sản dài hạn khác	260		115,666,862,033	74,708,538,277
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.03	756,245,245	348,592,824
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.16	88,452,941,782	50,719,770,447
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	VI.06	19,982,911,796	17,482,911,796
4. Tài sản dài hạn khác	268		6,474,763,210	6,157,263,210
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		8,553,652,911,738	7,344,730,182,962

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		3,111,056,469,578	2,349,140,314,319
I. Nợ ngắn hạn	310		3,111,056,469,578	2,349,140,314,319
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	VI.17	1,506,127,466,877	358,961,041,321
2. Phải trả người bán	312		1,119,400,635	154,925,130
3. Người mua trả tiền trước	313	VI.12	71,967,220,419	150,871,433,750
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.14	31,933,665,797	33,517,176,697
5. Phải trả người lao động	315		3,301,862,273	19,681,720,419
6. Chi phí phải trả	316	VI.11	22,665,399,700	11,787,063,789
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	VI.13	254,556,316,042	538,843,734,476
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320	VI.18	1,096,408,609,677	1,133,324,320,442
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321	VI.19	16,183,535,480	11,152,796,929
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322		1,884,039,160	605,427,160
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		104,908,953,518	89,950,440,876
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328		-	290,233,330
			-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		5,442,596,442,160	4,995,589,868,643
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.15	5,442,596,442,160	4,995,589,868,643
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3,537,949,420,000	3,537,949,420,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		342,196,810,218	344,944,356,378
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(54,900)	(89,246,317,760)
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		372,998,887,930	335,813,119,252
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1,189,451,378,912	866,129,290,773
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		8,553,652,911,738	7,344,730,182,962


CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Vật tư nhận giữ hộ	002		-	-
3. Nợ khó đòi đã xử lý	003		-	-
4. Ngoại tệ các loại	004		-	-
5. Nguồn vốn khấu hao	005		-	-
6. Chứng khoán lưu ký	006		16,971,498,980,000	12,849,119,240,000
6.1 Chứng khoán giao dịch	007		13,385,339,520,000	11,254,258,750,000
6.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		89,693,530,000	186,493,870,000
6.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		11,856,981,100,000	9,605,439,350,000
6.1.3 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		1,438,664,890,000	1,462,325,530,000
6.1.4 Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		-	-
6.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		305,421,250,000	174,383,220,000
6.2.1 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		-	-
6.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		295,550,450,000	173,838,220,000
6.2.3 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015		9,870,800,000	545,000,000
6.2.4 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016		-	-
6.3 Chứng khoán cầm cố	017		2,519,004,810,000	865,812,190,000
6.3.1 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018		92,335,010,000	-
6.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019		2,426,669,800,000	865,812,190,000
6.3.3 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		-	-
6.3.4 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		-	-
6.4 Chứng khoán tạm giữ	022		-	-
6.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023		-	-
6.4.2 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024		-	-
6.4.3 Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025		-	-
6.4.4 Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		-	-
6.5 Chứng khoán chờ thanh toán	027		741,167,730,000	545,665,500,000
6.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		301,000,000	1,340,000,000
6.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		735,731,330,000	530,836,300,000
6.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030		5,135,400,000	13,489,200,000
6.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán giao dịch của tổ chức khác	031		-	-
6.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		-	-
6.6.1 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033		-	-
6.6.2 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034		-	-
6.6.3 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		-	-
6.6.4 Chứng khoán phong tỏa chờ rút giao dịch của tổ chức khác	036		-	-
6.7 Chứng khoán chờ giao dịch	037		20,565,670,000	8,999,580,000
6.7.1 Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		-	1,570,000
6.7.2 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		20,309,180,000	8,718,520,000
6.7.3 Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040		256,490,000	279,490,000
6.7.4 Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		-	-

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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 giao dịch 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		1,025,917,840,000	860,405,510,000
Trong đó:				
7.1 Chứng khoán giao dịch	051		-	-
7.1.1 Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052		824,916,770,000	761,941,870,000
7.1.2 Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		14,439,920,000	7,220,450,000
7.1.3 Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		652,581,860,000	685,919,900,000
7.1.4 Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		157,894,990,000	68,801,520,000
7.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		-	-
7.2.1 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057		148,800,330,000	64,922,200,000
7.2.2 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		1,000,000,000	1,000,000,000
7.2.3 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059		60,377,350,000	63,922,200,000
7.2.4 Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060		87,422,980,000	-
7.3 Chứng khoán cầm cố	061		-	-
7.3.1 Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		45,999,520,000	32,580,440,000
7.3.2 Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		-	-
7.3.3 Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		45,999,520,000	32,580,440,000
7.3.4 Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065		-	-
7.4 Chứng khoán tạm giữ	066		-	-
7.4.1 Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067		-	-
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		-	-
7.5.1 Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072		6,201,220,000	961,000,000
7.5.2 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073		-	-
7.5.3 Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074		6,201,220,000	961,000,000
7.5.4 Chứng khoán chờ thanh toán giao dịch của tổ chức khác	075		-	-
7.6 Chứng khoán phong tỏa chờ rút	076		-	-
7.6.1 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	077		-	-
7.6.2 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	078		-	-
7.6.3 Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	079		-	-
7.6.4 Chứng khoán phong tỏa chờ rút giao dịch của tổ chức khác	080		-	-
7.7 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		-	-
8 Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng	082		-	-
9 Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083		-	-
10 Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá	084		-	-

Người Lập Biểu


Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng


Hoàng Thị Minh Thủy



Nguyễn Hồng Nam

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2014

Đơn vị tính: VND

1	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 4		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	2	3		4	5	6	7
1	Doanh thu	01		303,239,720,239	251,122,624,878	1,600,723,364,692	805,712,592,385
	<i>Trong đó:</i>						
	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		95,526,830,485	40,863,323,292	334,225,248,964	138,279,714,570
	Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2	VI.20	65,456,533,257	126,996,179,872	770,473,958,917	295,127,389,665
	Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3		2,844,259,220	-	2,844,259,220	-
	Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4		441,633,358	177,027,273	543,481,183	181,807,894
	Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5		6,815,271,482	15,180,145,704	20,966,718,460	28,691,792,508
	Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6		1,798,929,988	1,297,061,533	5,623,352,899	5,345,687,143
	Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá	01.7		-	-	-	-
	Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8		177,915,399	177,979,828	720,358,866	716,684,544
	Doanh thu khác	01.9	VI.21	130,178,347,050	66,430,907,376	465,325,986,183	337,369,716,061
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		100,000,000	-	100,000,000	-
3	Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		303,139,720,239	251,122,624,878	1,600,623,364,692	805,712,592,385
4	Chi phí hoạt động kinh doanh	11	VI.22	274,080,499,304	111,528,304,323	726,113,141,438	398,162,788,907
	<i>Trong đó:</i>						
	Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	11.1		176,656,932,648	120,874,043,915	535,059,447,407	464,456,705,552
	Chi phí dự phòng chứng khoán	11.2		97,423,566,656	(9,345,739,592)	191,053,694,031	(66,293,916,645)
5	Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=01-11)	20		29,059,220,935	139,594,320,555	874,510,223,254	407,549,803,478
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.23	5,563,598,000	3,763,887,133	14,759,715,127	12,022,643,097
7	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25)	30		23,495,622,935	135,830,433,422	859,750,508,127	395,527,160,381
8	Thu nhập khác	31		50,489,473,864	11,243,228,138	53,651,661,474	62,986,012,683
9	Chi phí khác	32		4,413	4	5,367,783	72,287,364
10	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	VI.24	50,489,469,451	11,243,228,134	53,646,293,691	62,913,725,319
11	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		73,985,092,386	147,073,661,556	913,396,801,818	458,440,885,700
12	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		13,866,922,128	25,463,581,162	206,656,573,933	84,615,052,699
13	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(6,274,166,162)	2,069,959,119	(37,501,345,946)	1,968,146,230
14	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		66,392,336,420	119,540,121,275	744,241,573,831	371,857,686,771
15	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-

Người Lập Biểu


Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng


Hoàng Thị Minh Thủy

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2015

P. Tổng Giám Đốc




Nguyễn Hồng Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT -BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính

Sửa đổi theo Thông tư số 162/2010/TT -BTC

ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy Kế Từ Đầu Năm Đến Cuối Quý Năm	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh chứng khoán			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	913,396,801,818	458,440,885,700
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	12,407,499,249	15,455,887,085
- Các khoản lập dự phòng	03	192,978,837,266	(122,750,963,220)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi lỗ hoạt động đầu tư	05	(222,007,767,128)	(132,302,446,687)
- Chi phí lãi vay	06	16,538,262,700	3,646,930,804
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	913,313,633,905	222,490,293,682
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(880,416,183,762)	(401,266,673,644)
- Tăng, giảm tồn kho, chứng khoán ngắn hạn	10	(785,543,214,271)	548,149,906,594
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(396,319,434,955)	(360,752,423,887)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(2,929,513,609)	12,161,998,695
- Tiền lãi vay đã trả	13	(15,994,015,892)	(4,051,745,344)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(218,675,218,428)	(68,972,390,889)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	27,000,000	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(26,114,204,300)	(13,998,097,902)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1,412,651,151,312)	(66,239,132,695)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định và các tài sản dài hạn	21	(9,504,007,454)	(11,464,174,263)
2. Tiền thu, chi về thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	1,000,000	1,827,272,727
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(136,091,832,573)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24	442,593,930,282	171,056,682,055
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(31,380,050,063)	(94,530,737,080)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	252,527,742,000	142,611,803,027
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	111,395,864,065	124,920,327,003
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	765,634,478,830	198,329,340,896

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	86,498,771,600	15,854,880,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(54,900)	(131,760)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn được nhận	33	20,735,961,702,782	3,455,160,948,549
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(19,588,795,277,226)	(3,453,927,928,305)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(346,631,877,758)	(349,821,425,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	887,033,264,498	(332,733,656,516)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	240,016,592,016	(200,643,448,315)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,511,653,564,168	1,712,297,012,483
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,751,670,156,184	1,511,653,564,168

Người Lập Biểu

Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng

Hoàng Thị Minh Thủy



TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2015

P. Tổng Giám Đốc

Nguyễn Hồng Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN
 Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Ban hành theo T.Tư số 95/2008/TT-BTC
 ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính
 Sửa đổi theo Thông tư số 162/2010/TT-BTC
 ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiêu năm 2014	Thuyết minh	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3,537,949,420,000	-	-	3,537,949,420,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		344,944,356,378	-	2,747,546,160	342,196,810,218
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ		(89,246,317,760)	(54,900)	(89,246,317,760)	(54,900)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư, phát triển		335,813,119,252	37,185,768,678	-	372,998,887,930
8. Quỹ dự phòng tài chính		-	-	-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		866,129,290,773	744,473,399,219	421,151,311,080	1,189,451,378,912
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		-	-	-	-
Cộng		4,995,589,868,643	781,659,112,997	334,652,539,480	5,442,596,442,160

Chi tiêu năm 2013	Thuyết minh	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3,526,117,420,000	11,832,000,000	-	3,537,949,420,000
2. Thặng dư vốn cổ phần		340,921,476,378	4,022,880,000	-	344,944,356,378
3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ		(89,246,186,000)	(131,760)	-	(89,246,317,760)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-
7. Quỹ đầu tư, phát triển		289,383,181,436	46,429,937,816	-	335,813,119,252
8. Quỹ dự phòng tài chính		-	-	-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		921,016,945,812	371,857,686,771	426,745,341,810	866,129,290,773
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		-	-	-	-
Cộng		4,988,192,837,626	434,142,372,827	426,745,341,810	4,995,589,868,643

Người Lập Biểu

Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng

Hoàng Thị Minh Thủy

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2015

P. Tổng Giám Đốc



Nguyễn Hồng Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính quý 04 năm 2014 (chưa hợp nhất) của Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn (gọi tắt là Công ty).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán.
4. **Tổng số nhân viên** : 486
5. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Giải thích chênh lệch lợi nhuận quý 4/2014 với quý 4/2013: kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế quý 4/2014 của Công ty là 66.392.336.420 đồng, giảm 44% (tương ứng 53.147.784.855 đồng) so với cùng kỳ quý 4/2013 chủ yếu do trong quý 4/2014 hiệu quả hoạt động đầu tư của Công ty thấp hơn so với cùng kỳ năm 2013.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 là năm tài chính thứ 14 của Công ty.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

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 Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 (thay thế cho Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 6 năm 2000 của Bộ Tài chính) và Thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 của Bộ Tài chính.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam ban hành theo:
 - ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
 - ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
 - ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
 - ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng này, Công ty không áp dụng Chuẩn mực Kế toán Việt Nam 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 07 - Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết. Các chính sách kế toán liên quan đến việc ghi nhận và trình bày các khoản đầu tư vào công ty con và các công ty liên kết được trình bày dưới đây.

Tại thời điểm lập báo cáo, khoản mục tiền gửi của nhà đầu tư cho mục đích giao dịch chứng khoán được trình bày trên bảng cân đối kế toán của Công ty, cụ thể là được bao gồm trong các tài khoản tiền gửi ngân hàng do Công ty vẫn đứng tên các tài khoản này tại các ngân hàng thương mại.

Bảng cân đối kế toán riêng, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng và thuyết minh báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, 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.

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí trong kỳ.

3. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

4. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

5. Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc thiết bị	3 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5 năm
Phần mềm	3 - 5 năm
Quyền sử dụng đất vô thời hạn	không khấu hao

6. Thuê tài sản

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

7. Đầu tư vào chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán

Thông tư 95/2008/TT-BTC cho phép các công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo một trong hai nguyên tắc là giá gốc hoặc giá trị hợp lý. Theo đó, công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn

Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Các khoản cổ tức bằng tiền và trái tức nhận được trong kỳ 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.

Dự phòng giảm giá chứng khoán

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 vốn niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo giá đóng cửa tại ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Giá trị thị trường của các chứng khoán vốn 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 đại chúng chưa niêm yết, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2014 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng.

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 ngày 31 tháng 12 năm 2014.

8. Đầu tư vào các công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc trên các báo cáo tài chính riêng của Công ty. Cổ tức được chia từ lợi nhuận sau thuế của các công ty con được ghi nhận là thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Các hợp đồng mua lại và bán lại

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tài chính riêng. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng và phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là tài sản, hoặc chi phí, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

Những tài sản được mua đồng thời cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng bán lại) không được ghi tăng trên báo cáo tài chính riêng. Khoản tiền thanh toán theo các hợp đồng bán lại này được ghi nhận là tài sản trên bảng cân đối kế toán riêng và phần chênh lệch giữa giá mua và giá cam kết bán lại được ghi nhận là doanh thu, hoặc khoản phải trả, chờ kết chuyển và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng bán lại.

10. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

11. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

12. Cổ phiếu ngân quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu ngân quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

13. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam sẽ phân chia theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức bằng tiền của Công ty được xác lập.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

15. Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh bán ra và phương pháp bình quân gia quyền để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập 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.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;

- ▶ Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

- ▶ Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.
- ▶ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

17. Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 như sau:

	Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế	Mức trích lập tối đa
Quỹ Dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ Dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BẢO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN QUÍ 4 NĂM 2014****1. Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:**

Đơn vị tính: VNĐ

	Môi giới và dịch vụ khách hàng	Tự doanh	Kinh doanh nguồn vốn	Ngân hàng đầu tư và khác	Tổng cộng
Quý 4 năm 2014					
1. Doanh thu trực tiếp	170.050.542.274	114.456.533.257	57.453.565.249	10.179.079.459	352.139.720.239
2. Các chi phí trực tiếp	24.534.593.955	162.272.250.549	19.422.968.925	1.359.956.743	207.589.770.172
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ	54.046.684.503	6.051.876.727	3.644.760.874	6.821.535.576	70.564.857.681
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế	91.469.263.816	(53.867.594.019)	34.385.835.450	1.997.587.140	73.985.092.386
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014					
1. Tài sản bộ phận trực tiếp	3.148.788.646.399	2.517.659.168.633	2.202.412.282.961	1.468.149.911	7.870.328.247.904
2. Tài sản bộ phận phân bổ	142.867.210.473	8.873.739.781	2.218.434.945	10.648.487.737	164.607.872.936
3. Tài sản không phân bổ					518.716.790.898
Tổng tài sản	3.291.655.856.872	2.526.532.908.414	2.204.630.717.906	12.116.637.648	8.553.652.911.738
1. Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	1.111.929.427.118	77.459.905.700	1.758.521.168.502	6.957.820.419	2.954.868.321.739
2. Nợ phải trả bộ phận phân bổ	94.622.293.389	5.877.161.080	1.469.290.270	7.052.593.296	109.021.338.035
3. Nợ phải trả không phân bổ					47.166.809.804
Tổng công nợ	1.206.551.720.507	83.337.066.780	1.759.990.458.772	14.010.413.715	3.111.056.469.578

2. Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực địa lý:

Hoạt động của Công ty mẹ chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. CÁC CHỈ TIÊU CHÍNH TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH****1. Tiền và tương đương tiền (đơn vị tính: VNĐ)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	173.468.197	91.221.038
Tiền gửi ngân hàng	1.451.496.687.987	1.222.562.343.130
<i>Trong đó : Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	<i>1.024.748.146.134</i>	<i>1.220.193.211.104</i>
Các khoản tương đương tiền	300.000.000.000	289.000.000.000
Cộng	1.751.670.156.184	1.511.653.564.168

2. Tình hình đầu tư tài chính (đơn vị tính: VNĐ)

Chỉ tiêu	Số lượng (CK)	Giá trị theo sổ kế toán	Giảm so với giá thị trường	Tổng giá trị theo giá thị trường
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014				
Chứng khoán thương mại	6.050.833	124.376.804.048	(48.090.899.036)	76.285.905.012
Cổ phiếu Niêm yết	3.470.364	66.326.384.750	(1.314.628.366)	65.011.756.384
Cổ phiếu Chưa Niêm yết	2.580.468	58.050.319.298	(46.776.270.670)	11.274.048.628
Trái phiếu	1	100.000	-	100.000
Đầu tư ngắn hạn khác	-	1.896.000.000.000	-	1.896.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	-	1.896.000.000.000	-	1.896.000.000.000
Chứng khoán đầu tư	23.619.197	648.013.806.679	(37.186.146.910)	610.827.659.769
Chứng khoán sẵn sàng để bán	23.619.197	648.013.806.679	(37.186.146.910)	610.827.659.769
- Cổ phiếu Niêm yết	17.284.254	375.067.350.845	(2.809.270.106)	372.258.080.739
- Cổ phiếu Chưa Niêm yết	4.284.943	75.884.487.171	(34.376.876.804)	41.507.610.367
- Trái phiếu	2.050.000	197.061.968.663	-	197.061.968.663
Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-
Đầu tư góp vốn	-	342.000.000.000	-	342.000.000.000
Đầu tư vào công ty con	-	342.000.000.000	-	342.000.000.000
Vốn góp liên doanh, liên kết	-	-	-	-
Đầu tư tài chính khác	11.766.999	538.617.000.000	(297.743.000.000)	240.874.000.000
Đầu tư dài hạn khác	11.766.999	538.617.000.000	(297.743.000.000)	240.874.000.000
- Công ty CP Cao Su Hoàng Anh	10.267.000	523.617.000.000	(297.743.000.000)	225.874.000.000
- Công ty CP Đầu Tư Đường Mặt Trời	1.499.999	15.000.000.000	-	15.000.000.000
Tại ngày 31/12/2013				
Chứng khoán thương mại	10.295.005	202.185.673.088	(42.373.864.135)	159.811.808.953
Cổ phiếu Niêm yết	2.025.524	71.372.577.977	(3.894.983.598)	67.477.594.379
Cổ phiếu Chưa Niêm yết	8.269.481	130.813.095.111	(38.478.880.537)	92.334.214.574
Trái phiếu	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	-	1.049.000.000.000	-	1.049.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	-	1.049.000.000.000	-	1.049.000.000.000
Chứng khoán đầu tư	24.838.288	980.424.576.989	(36.516.328.053)	943.908.248.936
Chứng khoán sẵn sàng để bán	24.838.288	980.424.576.989	(36.516.328.053)	943.908.248.936
- Cổ phiếu Niêm yết	15.829.894	301.955.959.594	(9.708.346.663)	292.247.612.931
- Cổ phiếu Chưa Niêm yết	2.828.369	45.179.487.167	(26.807.981.390)	18.371.505.777
- Trái phiếu	6.180.025	633.289.130.228	-	633.289.130.228
Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-
Đầu tư góp vốn	-	342.000.000.000	-	342.000.000.000
Đầu tư vào công ty con	-	342.000.000.000	-	342.000.000.000
Vốn góp liên doanh, liên kết	-	-	-	-
Đầu tư tài chính khác	11.766.999	538.617.000.000	(138.604.500.000)	400.012.500.000
Đầu tư dài hạn khác	11.766.999	538.617.000.000	(138.604.500.000)	400.012.500.000
- Công ty CP Cao Su Hoàng Anh	10.267.000	523.617.000.000	(138.604.500.000)	385.012.500.000
- Công ty CP Đầu Tư Đường Mặt Trời	1.499.999	15.000.000.000	-	15.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Trong số các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, có 1.856 tỷ đồng tiền gửi có kỳ hạn đã được dùng để đảm bảo cho các khoản vay thấu chi.
- Trong số cổ phiếu niêm yết của chứng khoán sẵn sàng để bán tại ngày 31/12/2014, có 9.233.501 cổ phiếu với giá trị mệnh giá là 92.335.010.000 đồng đã là tài sản đảm bảo cho hợp đồng vay tại Ngân hàng.

Chi tiết dự phòng Đầu tư Chứng khoán ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số lượng (CK)	Giá trị theo sổ kế toán	Giảm so với giá thị trường	Tổng giá trị theo giá thị trường
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014				
Chứng khoán thương mại	4.562.653	78.185.904.958	(48.090.899.036)	30.095.005.922
Cổ phiếu niêm yết				
SVC	6.752	127.098.826	(19.066.827)	108.031.999
PVS	8.140	332.587.537	(113.621.539)	218.965.998
E1SSHN30	1.969.900	19.699.000.000	(1.181.940.000)	18.517.060.000
Cộng niêm yết	1.984.792	20.158.686.363	(1.314.628.366)	18.844.057.997
Cổ phiếu chưa niêm yết				
CTCP Đầu Tư Xây Dựng Delta AGF	200.000	2.000.000.000	(2.000.000.000)	-
Công ty CP Nhựa Sam Phú	418.273	4.182.730.000	(2.125.524.841)	2.057.205.159
CTCP Bất Động Sản Đại Nam	70.500	7.050.000.000	(7.050.000.000)	-
CTCP Eden	199.650	4.650.000.000	(3.452.100.000)	1.197.900.000
CTCP Phân Lân Văn Điển	1.420.400	35.488.291.962	(28.386.291.962)	7.102.000.000
CTCP Dược Viễn Đông-DVD	2.866	117.720.575	(4.231.809)	113.488.766
Công ty CP Bá Hiến Viglacera	6.054	253.765.058	(253.765.058)	-
Công ty CP đầu tư Kim Tự Tháp	260.118	4.284.711.000	(3.504.357.000)	780.354.000
Cộng chưa niêm yết	2.577.861	58.027.218.595	(46.776.270.670)	11.250.947.925
Tại ngày 31/12/2013				
Chứng khoán thương mại	2.604.727	60.990.762.035	(42.373.864.135)	18.616.897.900
Cổ phiếu niêm yết				
NSP	418.273	4.182.730.000	(3.513.493.200)	669.236.800
BHV	6.054	253.765.058	(222.284.258)	31.480.800
VNM	20.012	2.823.677.708	(122.057.707)	2.701.620.001
SVC	6.749	135.157.216	(33.922.217)	101.234.999
Cổ phiếu khác	105	4.708.516	(3.226.216)	1.482.300
Cộng niêm yết	451.193	7.400.038.498	(3.894.983.598)	3.505.054.900
Cổ phiếu chưa niêm yết				
CTCP Đầu Tư Xây Dựng Delta AGF	200.000	2.000.000.000	(2.000.000.000)	-
CTCP Bất Động Sản Đại Nam	70.500	7.050.000.000	(7.050.000.000)	-
CTCP Eden	199.650	4.650.000.000	(3.252.450.000)	1.397.550.000
CTCP Phân Lân Văn Điển	1.420.400	35.488.291.962	(24.125.091.962)	11.363.200.000
CTCP Dược Viễn Đông-DVD	2.866	117.720.575	(107.689.575)	10.031.000
Công ty CP đầu tư Kim Tự Tháp	260.118	4.284.711.000	(1.943.649.000)	2.341.062.000
Cộng chưa niêm yết	2.153.534	53.590.723.537	(38.478.880.537)	15.111.843.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**- Chi tiết dự phòng đầu tư chứng khoán dài hạn**

Chỉ tiêu	Số lượng (CP)	Giá trị theo sổ kế toán	Giảm so với giá thị trường	Tổng giá trị theo giá thị trường
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014				
Chứng khoán sẵn sàng để bán	5.322.473	91.623.705.680	(37.186.146.910)	54.437.558.770
Cổ phiếu niêm yết				
LAF	771.092	10.932.011.866	(1.678.907.866)	9.253.104.000
ELC	266.438	4.807.206.640	(1.130.362.240)	3.676.844.400
Cộng niêm yết	1.037.530	15.739.218.506	(2.809.270.106)	12.929.948.400
Cổ phiếu chưa niêm yết				
- Công ty CP Xây Dựng Công Nghiệp Descon	398.470	11.324.672.774	(3.709.911.074)	7.614.761.700
- Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	800.000	15.200.000.000	(14.537.920.000)	662.080.000
- Cty CP Việt Tín	629.900	6.654.826.400	(4.135.226.400)	2.519.600.000
- Công ty Cổ phần truyền thông VMG	714.000	23.205.000.000	(6.783.000.000)	16.422.000.000
- Quỹ Đầu tư lợi thế cạnh tranh bền vững SSI	742.574	7.500.000.000	(210.824.330)	7.289.175.670
- Công ty CP Khu du lịch Cát Bà	999.999	11.999.988.000	(4.999.995.000)	6.999.993.000
Cộng chưa niêm yết	4.284.943	75.884.487.174	(34.376.876.804)	41.507.610.370
Tại ngày 31/12/2013				
Chứng khoán sẵn sàng để bán	5.672.308	122.922.165.037	(36.516.328.053)	86.405.836.984
Cổ phiếu niêm yết				
LAF	771.086	10.931.954.086	(4.686.157.486)	6.245.796.600
GIL	791.481	25.591.668.553	(3.588.496.754)	22.003.171.799
PDN	1.134.734	38.486.638.584	(1.267.440.783)	37.219.197.801
ELC	146.638	2.732.416.640	(166.251.640)	2.566.165.000
Cộng niêm yết	2.843.939	77.742.677.863	(9.708.346.663)	68.034.331.200
Cổ phiếu chưa niêm yết				
- Công ty CP Xây Dựng Công Nghiệp Descon	398.470	11.324.672.774	(7.539.207.774)	3.785.465.000
- Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	800.000	15.200.000.000	(14.100.800.000)	1.099.200.000
- Cty CP Việt Tín	629.900	6.654.826.400	(1.483.977.300)	5.170.849.100
- Công ty CP Khu du lịch Cát Bà	999.999	11.999.988.000	(3.683.996.316)	8.315.991.684
Cộng chưa niêm yết	2.828.369	45.179.487.174	(26.807.981.390)	18.371.505.784

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Chi phí trả trước dài hạn (đơn vị tính: VNĐ)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí tư vấn trả trước	-	172.237.860
Chi phí cải tạo văn phòng và công cụ dụng cụ	756.245.245	176.354.964
Tổng Cộng	756.245.245	348.592.824

4. 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	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2013	2.609.391.520	60.988.399.034	14.504.261.403	67.760.000	78.169.811.957
Tăng trong kỳ	-	7.411.083.327	-	93.500.000	7.504.583.327
Mua trong kỳ	-	7.411.083.327	-	93.500.000	7.504.583.327
Giảm trong năm	-	(202.483.842)	-	-	(202.483.842)
Bán thanh lý	-	(202.483.842)	-	-	(202.483.842)
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	2.609.391.520	68.196.998.519	14.504.261.403	161.260.000	85.471.911.442
Giá trị hao mòn:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2013	2.202.918.913	49.583.590.914	6.772.868.566	31.621.333	58.590.999.726
Tăng trong kỳ	406.472.607	5.776.762.140	1.490.906.955	29.135.333	7.703.277.035
Khấu hao	406.472.607	5.776.762.140	1.490.906.955	29.135.333	7.703.277.035
Giảm trong kỳ	-	(202.483.842)	-	-	(202.483.842)
Bán thanh lý	-	(202.483.842)	-	-	(202.483.842)
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	2.609.391.520	55.157.869.212	8.263.775.521	60.756.666	66.091.792.919
Giá trị còn lại:					
Ngày 31 tháng 12 năm 2013	406.472.607	11.404.808.120	7.731.392.837	36.138.667	19.578.812.231
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	-	13.039.129.307	6.240.485.882	100.503.334	19.380.118.523

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Tài sản cố định vô hình (đơn vị tính: VNĐ)**

<i>Khoản mục</i>	<i>Phần mềm</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Tài sản vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2013	44.794.849.643	109.671.558.000	1.656.576.688	156.122.984.331
Tăng trong kỳ	4.465.012.561	-	4.651.356.749	9.116.369.310
<i>Mua mới</i>	4.465.012.561	-	4.651.356.749	9.116.369.310
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	49.259.862.204	109.671.558.000	6.307.933.437	165.239.353.641
Hao mòn lũy kế:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2013	38.895.118.876	-	1.636.716.788	40.531.835.664
Tăng trong kỳ	4.271.221.143	-	433.001.071	4.704.222.214
<i>Khấu hao</i>	4.271.221.143	-	433.001.071	4.704.222.214
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	43.166.340.019	-	2.069.717.859	45.236.057.878
Giá trị còn lại:				
Ngày 31 tháng 12 năm 2013	5.899.730.767	109.671.558.000	19.859.900	115.591.148.667
Ngày 31 tháng 12 năm 2014	6.093.522.185	109.671.558.000	4.238.215.578	120.003.295.763

6. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán (đơn vị tính: VNĐ)

Tiền nộp ban đầu và bổ sung hàng năm	13.960.535.062
Tiền lãi phân bổ hàng năm	6.022.376.734
Tổng Cộng	19.982.911.796

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Các khoản phải thu (đơn vị tính: VND)**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Phải thu khách hàng	2.107.173.592.328	913.645.353.416
- Phải thu khách hàng về nghiệp vụ ký quỹ	2.003.553.536.747	647.585.181.717
- Phải thu các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán cho người đầu tư	97.679.567.228	260.694.246.604
- Phải thu phí tư vấn	2.904.869.361	1.701.845.703
- Phải thu khác	3.035.618.992	3.664.079.392
2. Phải thu hoạt động giao dịch CK	362.010.103	185.010.262
- Phải thu sở giao dịch	260.170.000	-
- Phải thu khách hàng về giao dịch chứng khoán	101.840.103	185.010.262
3. Thuế GTGT khấu trừ	44.439.578	54.592.720
4. Phải thu khác	340.166.436.972	659.153.321.374
- Phải thu tổ chức phát hành – cổ tức, trái tức	16.311.647.807	38.568.575.117
- Phải thu vốn ủy thác đầu tư tại SSIAM	207.060.837.220	480.267.969.020
- Phải thu SSIAM tiền lãi ủy thác đầu tư	107.234.362.501	47.974.451.577
- Phải thu lãi hợp đồng tiền gửi ngân hàng	6.412.282.961	4.273.077.705
- Phải thu hợp đồng môi giới trái phiếu, tiền cọc	-	85.300.000.000
- Phải thu khác	3.147.306.483	2.769.247.955

8. Ứng trước cho người bán (đơn vị tính: VND):

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ứng trước cho người bán	2.255.075.655	8.066.208.100

9. Phải thu dài hạn khác (đơn vị tính: VND):

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu vốn ủy thác đầu tư dài hạn	625.049.363.937	1.166.453.170.365
- Phải thu lãi HĐ ủy thác đầu tư dài hạn	498.970.524.058	160.686.260.322
Cộng	1.124.019.887.995	1.327.139.430.687

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**10. Dự phòng các khoản phải thu (đơn vị tính: VNĐ)**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Dự phòng phải thu khó đòi phí tư vấn	(2.835.643.235)	(910.500.000)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán ủy thác ngắn hạn	(25.562.887.029)	(90.218.875.426)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán ủy thác dài hạn	(182.627.008.530)	(92.442.679.860)
Cộng	(211.025.538.794)	(183.572.055.286)

11. Các khoản chi phí phải trả (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phải trả-SGDCK & TTLKCK	5.198.754.935	3.209.600.655
Phải trả SSIAM tiền phí quản lý danh mục	10.455.347.727	3.650.458.434
Chi phí lãi hợp đồng bán và cam kết mua lại chứng khoán, hợp đồng đặt cọc môi giới chứng khoán	1.890.738.020	1.478.343.260
Chi phí đào tạo, hội thảo, tư vấn	-	600.000.000
Phí dịch vụ	404.000.000	367.196.818
Chi phí phải trả khác	4.716.559.018	2.481.464.622
Tổng Cộng	22.665.399.700	11.787.063.789

12. Người mua trả tiền trước (đơn vị tính: VNĐ)

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ứng trước phí tư vấn của khách hàng	6.957.820.419	4.862.033.750
- Ứng trước tiền mua chứng khoán của khách hàng	65.009.400.000	146.009.400.000
Tổng Cộng	71.967.220.419	150.871.433.750

13. Các khoản phải trả, phải nộp khác (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	34.160.840	(357.160)
Phải trả hợp đồng mua bán chứng khoán	164.000.000.000	414.006.180.000
Phải trả cho khách hàng nước ngoài	24.943.229	50.767.329.469
Phải trả công ty con SSIAM	1.973.000.000	140.500.000
Phải trả khách hàng – khoản nhận ký quỹ ngắn hạn để thực hiện việc môi giới chứng khoán cho khách hàng	85.126.479.812	72.074.263.864
Các khoản khác	3.397.732.161	1.855.818.303
Tổng Cộng	254.556.316.042	538.843.734.476

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (đơn vị tính: VNĐ)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế Giá trị gia tăng	766.442.893	222.307.832
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	13.866.922.128	25.463.581.162
Thuế Thu nhập cá nhân	4.239.382.498	2.337.987.718
Thuế Thu nhập cá nhân nộp hộ	8.640.820.016	4.384.951.982
Các loại thuế khác	4.420.098.262	1.108.348.003
Cộng	31.933.665.797	33.517.176.697

Bảng ước tính thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm 2014: (đơn vị tính: VNĐ)

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	913.396.801.818
<i>Các khoản điều chỉnh tăng giảm:</i>	
- Các khoản thu nhập cổ tức không chịu thuế	(146.604.228.155)
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết 31.12.2013	(230.391.354.525)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán chưa niêm yết 31.12.2014 chưa khấu trừ thuế	402.058.826.278
- Chi phí không khấu trừ thuế	888.017.917
Tổng lợi nhuận tính thuế theo thuế suất 22%	939.348.063.333
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp ước tính phải nộp lũy kể đến 31.12.2014</i>	<i>206.656.573.933</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**15. Vốn chủ sở hữu (đơn vị tính: VNĐ)****15.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Quỹ	Quỹ dự trữ pháp định và dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013	3.537.949.420.000	344.944.356.378	(89.246.317.760)	335.813.119.252	866.129.290.773	4.995.589.868.643
Trích lập quỹ dự trữ bắt buộc theo nghị quyết 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ(5% LN sau thuế)				18.592.884.339	(18.592.884.339)	-
Trích lập quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ theo nghị quyết 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ (5% LN sau thuế)				18.592.884.339	(18.592.884.339)	-
Trích lập quỹ khen thưởng theo nghị quyết 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ(3% LN sau thuế)					(11.155.730.603)	(11.155.730.603)
Trích lập quỹ phúc lợi theo nghị quyết 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ					(13.592.884.339)	(13.592.884.339)
Trích lập quỹ từ thiện theo nghị quyết 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ(1% LN sau thuế)					(5.000.000.000)	(5.000.000.000)
Cổ tức phải trả cổ đông năm 2013 theo nghị quyết 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ(10% mệnh giá)					(353.794.942.000)	(353.794.942.000)
Lợi nhuận sau thuế năm 2014	-	-	-	-	744.241.573.831	744.241.573.831
Điều chỉnh lại thuế TNDN hiện hành theo quyết toán thuế năm 2013	-	-	-	-	(421.985.460)	(421.985.460)
Điều chỉnh lại thuế TNDN hoãn lại theo quyết toán thuế năm 2013					231.825.389	231.825.389
Bán cổ phiếu quỹ		(2.747.546.160)	89.246.317.760			86.498.771.600
Mua cổ phiếu quỹ			(54.900)			(54.900)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	3.537.949.420.000	342.196.810.218	(54.900)	372.998.887.930	1.189.451.378.912	5.442.596.442.160

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**15.2 Cổ phiếu**

	<u>Ngày 31 tháng 12 năm 2014</u>	<u>Ngày 31 tháng 12 năm 2013</u>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	353.794.942	353.794.942
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	353.794.942	353.794.942
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	353.794.942	353.794.942
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	353.794.942	353.794.942
Số lượng cổ phiếu quỹ	(2)	(3.046.908)
Cổ phiếu quỹ do công ty nắm giữ	(2)	(3.046.908)
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(2)	(3.046.908)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	353.794.940	350.748.034
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	353.794.940	350.748.034

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Tài sản thuế TNDN hoãn lại (đơn vị tính: VNĐ)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuế TNDN hoãn lại	88.452.941.782	50.719.770.447
Tổng cộng	88.452.941.782	50.719.770.447

17. Vay và Nợ ngắn hạn (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng CP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – vay thấu chi	387.823.413.353	358.961.041.321
Ngân hàng TMCP Bảo Việt – vay thấu chi	161.837.457.364	-
NH TMCP Việt Nam Thịnh Vượng – vay thấu chi	154.033.358	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – vay thấu chi	526.357.360.661	-
Ngân hàng Quốc tế - vay thấu chi	199.955.202.141	-
Ngân hàng TMCP Xăng Dầu Petrolimex	230.000.000.000	-
Tổng cộng	1.506.127.466.877	358.961.041.321

Tỷ lệ lãi suất áp dụng cho các khoản vay thấu chi tại các ngân hàng dao động từ 1.5% đến 8.05%.

Chi tiết:

Số đầu năm	358.961.041.321
Phát sinh tăng	20.735.961.702.782
Phát sinh giảm	19.588.795.277.226
Số cuối kỳ	1.506.127.466.877

18. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán (đơn vị tính: VNĐ):

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả tiền gửi giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	944.143.998.877	1.034.904.144.342
Thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	152.264.610.800	94.665.215.100
Phải trả Sở GDCK HCM	-	3.754.961.000
Tổng cộng	1.096.408.609.677	1.133.324.320.442

19. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu (đơn vị tính: VNĐ)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả cổ tức cho cổ đông của SSI	11.301.581.350	4.138.517.108
Phải trả lãi trái phiếu cho trái chủ của SSI	718.097.161	731.930.192
Phải trả hộ cổ tức, lãi trái phiếu cho tổ chức phát hành	4.163.856.969	6.282.349.629
Tổng Cộng	16.183.535.480	11.152.796.929

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**20. Chi tiết doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn (đơn vị tính: VNĐ)**

	Quý 4-2014	Quý 4-2013
Cổ tức	40.360.583.230	67.514.384.120
Trái tức	5.466.592.466	16.590.186.299
Lãi bán cổ phiếu, trái phiếu	1.927.477.131	21.896.813.506
Doanh thu tự doanh từ UTDM tại SSIAM	17.701.880.430	20.377.915.947
Doanh thu hoạt động đầu tư khác	-	616.880.000
Tổng cộng	65.456.533.257	126.996.179.872

21. Chi tiết doanh thu khác (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 4-2014	Quý 4-2013
Lãi tiền gửi	51.982.370.662	45.989.025.468
Doanh thu phí ứng trước	2.604.839.911	1.693.535.594
Doanh thu từ nghiệp vụ ký quỹ	68.926.023.365	17.960.309.649
Doanh thu khác	6.665.113.112	788.036.665
Tổng cộng	130.178.347.050	66.430.907.376

22. Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 4-2014	Quý 4-2013
Chi phí môi giới chứng khoán	21.622.271.417	10.580.246.329
Chi phí tự doanh chứng khoán	54.823.975.187	16.087.434.603
Chi phí hoạt động tư vấn	9.330.784.921	-
Chi phí/ hoàn nhập dự phòng	97.423.566.656	(9.345.739.592)
Chi phí vốn kinh doanh chứng khoán	19.235.601.261	19.981.433.102
Trả lãi nhà đầu tư	3.098.208.512	2.631.580.433
Trả lãi tiền vay	11.313.412.919	967.045.645
Chi phí khác	4.823.979.830	16.382.807.024
Chi phí trực tiếp hoạt động kinh doanh chứng khoán	71.644.299.862	74.224.929.881
Chi phí lương	40.871.838.538	29.223.776.638
Chi phí bảo hiểm các loại theo lương	2.149.657.000	1.764.444.916
Chi phí đào tạo, chi phí nhân viên khác	6.040.388.323	5.183.401.211
Chi phí dự phòng quỹ lương		17.000.000.000
Chi phí vật liệu, VPP, công cụ	1.637.628.244	1.185.055.642
Chi phí khấu hao và phân bổ	3.031.554.672	2.895.060.183
Chi phí thuê văn phòng	6.791.953.227	6.396.706.003
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.109.870.358	10.349.629.288
Chi phí khác	11.409.500	226.856.000
Tổng cộng	274.080.499.304	111.528.304.323

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**23. Chi phí quản lý doanh nghiệp (đơn vị tính: VNĐ)**

	Quý 4-2014	Quý 4-2013
Chi phí nhân viên	3.108.598.441	2.890.080.883
Chi phí khấu hao và phân bổ	205.871.324	83.606.250
Chi phí dịch vụ mua ngoài	323.985.000	313.000.000
Chi phí dự phòng	1.925.143.235	477.200.000
Tổng cộng	5.563.598.000	3.763.887.133

24. Lợi nhuận khác (đơn vị tính: VNĐ)

	Quý 4-2014	Quý 4-2013
Thu nhập khác		
Thu nhập từ lãi phạt/bỏ cọc thực hiện hợp đồng	49.000.000.000	5.478.763.889
Thu nhập khác	1.489.473.864	5.764.464.249
Tổng cộng	50.489.473.864	11.243.228.138
Chi phí khác		
Chi phí khác	4.413	4
Tổng cộng	4.413	4
	50.489.469.451	11.243.228.134

25. Nghiệp vụ với các bên có liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Quỹ đầu tư thành viên SSI	Công ty con 80% sở hữu
Công ty TNHH Tư Vấn và đầu tư NDH Việt Nam	Chủ tịch Hội đồng quản trị SSI cũng là chủ đầu tư vốn vào Công ty TNHH
Công ty TNHH NDH Việt Nam	Chủ tịch Hội đồng quản trị SSI cũng là chủ đầu tư vốn vào Công ty TNHH
Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI	Công ty con 100% sở hữu
Công ty CP Đầu Tư Đường Mặt Trời	Công ty nhận vốn đầu tư và có Chủ tịch HĐQT là em của Chủ tịch HĐQT SSI
Ngân Hàng ANZ	Cổ đông chiến lược (hết cổ đông lớn từ 17/12/2014)
Daiwa Securities Group Inc	Cổ đông chiến lược
Công ty CP Xuyên Thái Bình (PAN)	Chủ tịch Hội đồng quản trị SSI cũng là chủ tịch Hội đồng quản trị của PAN, Phó Tổng Giám đốc Công ty PAN là Trưởng Ban Kiểm soát của SSI
Công ty TNHH Bất Động Sản Sài Gòn Đan Linh	Phó Tổng Giám đốc SSI là chủ tịch thành viên Sài Gòn Đan Linh
Cty TNHH Một Thành Viên Nguyễn Sài Gòn	Chủ tịch Nguyễn Sài Gòn là em chủ tịch SSI

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**Các khoản phải thu (đơn vị tính: VND)**

Công ty liên quan	Số đầu quý Phải thu	Tăng trong quý	Giảm trong quý	Số cuối quý Phải thu
Quý đầu tư thành viên				
Góp vốn đầu tư	312.000.000.000			312.000.000.000
Phí dịch vụ	-	163.670	163.670	-
Công ty TNHH NDH Việt Nam				
Phí giao dịch + ứng trước tiền bán chứng	-	213.502.128	213.502.128	-
Phí dịch vụ	-	1.336.634.304	1.336.634.304	-
Công ty CP Đầu Tư Đường Mặt Trời				
Góp vốn đầu tư	15.000.000.000			15.000.000.000
Phí giao dịch + ứng trước tiền bán chứng khoán	-	483.636.044	483.636.044	-
Phí dịch vụ	-	85.165.291	85.165.291	-
Phải thu ký quỹ	-	275.064.403	-	275.064.403
Đặt cọc tiền thuê văn phòng	10.800.702.000	-	-	10.800.702.000
Lãi đặt cọc tiền thuê văn phòng	-	319.573.497	319.573.497	-
Ứng trước tiền thuê văn phòng	2.000.000.000	2.000.000.000	4.000.000.000	-
Cty CP Xuyên Thái Bình				
Phí giao dịch chứng khoán	-	32.229.840	32.229.840	-
Phí hợp đồng tư vấn	-	220.000.000	155.000.000	65.000.000
Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI				
Góp vốn đầu tư	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000
Lợi nhuận chuyển về công ty mẹ	-	25.327.232.730	25.327.232.730	-
Phí giao dịch chứng khoán	-	1.609.649.176	1.609.649.176	-
Ủy thác danh mục đầu tư	1.265.721.139.385	235.000.000.000	668.610.938.228	832.110.201.157
Thu nhập ròng từ danh mục ủy thác	629.542.203.573	4.890.742.294	28.228.059.308	606.204.886.559
Ngân Hàng ANZ				
Tiền gửi của nhà đầu tư	63.187.398	-	-	63.187.398
Cty TNHH Một Thành Viên Nguyễn Sài Gòn				
Phải thu giao dịch ký quỹ	-	4.635.234.525	3.816.897.853	818.336.672

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**Các khoản phải trả (đơn vị tính: VNĐ)**

Công ty liên quan	Số đầu quý Phải trả	Tăng trong quý	Giảm trong quý	Số cuối quý Phải trả
Công ty CP Đầu Tư Đường Mặt Trời				
Phải trả từ Hợp đồng mượn tiền	-	34.000.000.000	34.000.000.000	-
Nhận cọc môi giới chứng khoán		100.000.000.000	100.000.000.000	
Tiền thuê mặt bằng		4.050.263.250	4.050.263.250	
Công ty CP Xuyên Thái Bình				
Ứng mua chứng khoán	50.100.000.000	-	-	50.100.000.000
Nhận cọc môi giới chứng khoán	32.931.823.533	394.656.279	11.000.000.000	22.326.479.812
Lãi nhận cọc môi giới chứng khoán	-	354.218.704	354.218.704	-
Ứng trước hợp đồng tư vấn	100.000.000	-	100.000.000	-
Chi phí thuê kho và dịch vụ	134.857.800	241.223.048	376.080.848	-
NH ANZ Việt Nam				
Trả cổ tức bằng tiền	61.934.420.000	-	61.934.420.000	-
Công ty TNHH NDH Việt Nam				
Trả cổ tức bằng tiền	28.705.036.000	-	28.705.036.000	-
Công ty TNHH Bất Động Sản Sài Gòn Đan Linh				
Trả cổ tức bằng tiền	18.247.988.000	-	18.247.988.000	-
Daiwa Securities Group Inc				
Trả cổ tức bằng tiền	35.471.420.000	-	35.471.420.000	-
Cty TNHH Một Thành Viên Nguyễn Sài Gòn				
Trả cổ tức bằng tiền	5.087.220.000	-	5.087.220.000	-
Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI				
Phí tư vấn đầu tư Chứng Khoán	640.668.339	8.730.886.126	7.376.396.492	1.995.157.973
Phí quản lý danh mục	5.578.999.337	33.104.407.699	28.228.059.309	10.455.347.727

Các giao dịch với các bên liên quan khác :

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong Quý 4/2014 là 2.200.182.895 đồng (bao gồm cả thuế Thu nhập cá nhân và các khoản bảo hiểm bắt buộc)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SÀI GÒN

Địa chỉ: 72 Nguyễn Huệ - Quận 1 - TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

26. Thuyết minh bổ sung

Tại ngày 31.12.2014, tỷ lệ sở hữu (biểu quyết) của phần tự doanh công ty và phần ủy thác tại công ty con SSIAM trên số lượng cổ phiếu lưu hành của các mã cổ phiếu như sau:

Số TT	Mã cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu (biểu quyết)
1	BBC	19.98%
2	GIL	19.98%
3	LAF	19.92%
4	PAN	19.56%
5	TMS	19.98%
6	VFG	19.98%
7	SSC	19.89%
8	ELC	19.99%
9	PDN	19.98%

Lợi nhuận trước thuế Quý 4/2014 của Công ty là 73.985.092.386 đồng, trong đó đã có 30.936.672.730 đồng là cổ tức/ lợi nhuận nhận được trong kỳ của SSC, VFG và của công ty con SSIAM, có 3.077.288.555 đồng là chi phí hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán của GIL, LAF, ELC. Các khoản cổ tức và chi phí hoàn nhập dự phòng này sẽ không được tính vào kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2014 do các công ty này là các công ty liên kết/công ty con trong báo cáo tài chính hợp nhất của SSI. Kết quả hoạt động kinh doanh quý 4/2014 của các công ty liên kết này sẽ được ghi nhận vào kết quả kinh doanh hợp nhất quý 4/2014 của Công ty theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

27. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Trong tháng 1/2015, Công ty đang thực hiện phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong Công ty để tăng vốn điều lệ, số lượng dự kiến phát hành là 2.316.800 cổ phiếu, giá phát hành là 22.700 đồng

Ngày 13/1/2015 HĐQT của Công ty đã có Nghị quyết ủy quyền cho Chủ tịch HĐQT thực hiện thủ tục cần thiết để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu và tạm ứng cổ tức năm 2014 bằng cổ phiếu theo Nghị quyết ĐHCĐ ngày 22/12/2014 (20% cổ phiếu thưởng và 10% cổ tức bằng cổ phiếu).

TPHCM, ngày 20 tháng 01 năm 2015

Người Lập Biểu


Nguyễn Thị Hải Anh

Kế Toán Trưởng


Hoàng Thị Minh Thủy

Phó Tổng Giám Đốc

