

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

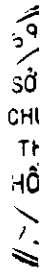
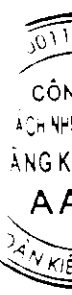
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06-25
Bảng cân đối kế toán	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10-25



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Sở Giao dịch") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Sở Giao dịch cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

SỞ GIAO DỊCH

Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh được chuyển đổi từ Trung tâm giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh theo Quyết định số 599/QĐ-TTg ngày 11 tháng 05 năm 2007 của Thủ tướng Chính phủ. Sở Giao dịch là Công ty thuộc sở hữu nhà nước được tổ chức theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên.

Sở Giao dịch hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Sở Giao dịch TNHH Một thành viên do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp lần đầu ngày 07/01/2008, tên giao dịch quốc tế Hochiminh Stock Exchange, viết tắt là HOSE.

Trụ sở của Sở Giao dịch được đặt tại: 16 Võ Văn Kiệt, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP.Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Văn Dũng	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 01/11/2016
Ông Trần Đắc Sinh	Chủ tịch	Nghỉ hưu ngày 01/11/2016
Ông Lê Hải Trà	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Việt Hà	Thành viên	
Bà Ngô Việt Hoàng Giao	Thành viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Sở Giao dịch trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Phan Thị Tường Tâm	Tổng Giám đốc	Nghỉ hưu từ ngày 01/03/2016
Ông Lê Hải Trà	Phó Tổng Giám đốc phụ trách	
Bà Ngô Hoàng Việt Giao	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trầm Tuấn Vũ	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Trần Anh Đào	Phó Tổng Giám đốc	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Đậu Khắc Trình	Trưởng ban
Ông Huỳnh Đăng Khoa	Thành viên
Ông Lê Thị Mai Dung	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Sở Giao dịch.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Sở Giao dịch chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Sở Giao dịch trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Sở Giao dịch cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Sở Giao dịch xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Sở Giao dịch sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Sở Giao dịch đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Sở Giao dịch, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Sở Giao dịch và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Sở Giao dịch cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Sở Giao dịch tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Ngô Việt Hoàng Giao
Phó Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2017



5-C
Y
TU HAN
TOAN
HANG

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh được lập ngày 15 tháng 03 năm 2017, từ trang 06 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Sở Giao dịch chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Sở Giao dịch theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Sở Giao dịch có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Sở Giao dịch liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Sở Giao dịch. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh trích quỹ lương năm 2016 theo quy định và đã trình Bộ tài chính phê duyệt theo Báo cáo quyết toán tiền lương số 15/BC-SGDHCM ngày 18/01/2017. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Sở Giao dịch vẫn chưa nhận được quyết định phê duyệt quỹ lương năm 2016, vì vậy, một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính này có thể thay đổi tùy theo kết quả phê duyệt quỹ lương của Bộ tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 03 năm 2017

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Bùi Văn Thảo

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 0522-13-002-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Minh Châu

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 3171-2015-002-1


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		629.542.454.996	1.113.799.325.630
110	I. Tiền	3	39.532.879.451	472.973.188.175
111	1. Tiền		39.532.879.451	472.973.188.175
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		519.335.059.979	608.718.155.045
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4	519.335.059.979	608.718.155.045
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		69.828.832.566	30.911.928.910
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	57.626.544.559	27.454.396.214
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	6.792.535.000	1.045.799.600
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	5.523.521.090	2.502.143.979
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(113.768.083)	(90.410.883)
140	IV. Hàng tồn kho	9	832.483.000	452.053.500
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		13.200.000	744.000.000
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	13.200.000	744.000.000
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		771.957.240.944	800.238.706.491
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		13.000.000	13.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	13.000.000	13.000.000
220	II. Tài sản cố định		691.618.798.428	721.630.879.197
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	599.560.947.096	629.122.622.653
222	- Nguyên giá		737.424.346.478	722.594.179.363
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(137.863.399.382)	(93.471.556.710)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	92.057.851.332	92.508.256.544
228	- Nguyên giá		96.529.843.337	96.463.374.737
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(4.471.992.005)	(3.955.118.193)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		74.520.349.955	74.555.869.955
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	74.520.349.955	74.555.869.955
260	V. Tài sản dài hạn khác		5.805.092.561	4.038.957.339
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	5.805.092.561	4.038.957.339
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.401.499.695.940	1.914.038.032.121

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		162.159.241.414	737.821.881.480
310	I. Nợ ngắn hạn		115.950.271.751	701.398.772.597
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	2.744.316.471	91.885.673.216
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		99.158.177	52.477.017
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	19.831.853.839	10.714.567.582
314	4. Phải trả người lao động		22.614.860.284	15.447.430.659
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	372.553.936	687.192.843
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	18	5.802.225.223	3.320.451.166
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	49.445.824.393	565.121.155.578
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		15.039.479.428	14.169.824.536
330	II. Nợ dài hạn		46.208.969.663	36.423.108.883
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	46.208.969.663	36.423.108.883
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.239.340.454.526	1.176.216.150.641
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	1.239.340.454.526	1.176.216.150.641
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		951.482.174.287	951.482.174.287
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		287.858.280.239	224.733.976.354
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.401.499.695.940	1.914.038.032.121


Hoàng Thị Trần Thủy
Người lập


Nguyễn Tùng Chi
Kế toán trưởng


Ngô Việt Hoàng Giao
Phó Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2017



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
			VND	VND
01	1. Doanh thu hoạt động nghiệp vụ		456.833.615.286	347.049.244.095
	Trong đó			
02	- Thu phí giao dịch chứng khoán		368.536.674.835	296.077.182.988
03	- Thu phí niêm yết		9.252.633.009	8.809.015.045
05	- Thu phí sử dụng thiết bị đầu cuối		2.368.333.334	2.553.333.334
06	- Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ		32.448.616.697	23.255.115.218
07	- Thu khác về hoạt động nghiệp vụ		44.227.357.411	16.354.597.510
08	2. Các khoản giảm trừ doanh thu hoạt động nghiệp vụ		-	-
09	3. Doanh thu thuần về hoạt động nghiệp vụ		456.833.615.286	347.049.244.095
10	4. Chi phí hoạt động nghiệp vụ		59.879.324.380	46.024.808.539
	Trong đó			
11	- Chi phí hoạt động giao dịch chứng khoán		44.903.494.922	34.221.130.700
12	- Chi phí hoạt động niêm yết		5.659.848.288	4.941.630.306
14	- Chi phí cho thuê sử dụng thiết bị đầu cuối		-	-
15	- Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ		5.036.691.926	4.040.816.203
16	- Chi phí hoạt động nghiệp vụ khác		4.279.289.244	2.821.231.330
20	5. Lợi nhuận gộp về hoạt động nghiệp vụ		396.954.290.906	301.024.435.556
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	35.361.433.766	33.310.031.708
22	7. Chi phí tài chính		87.097.531	48.638.904
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
24	8. Chi phí bán hàng		-	-
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	169.320.908.290	137.476.653.684
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		262.907.718.851	196.809.174.676
31	11. Thu nhập khác	23	110.214.002	158.229.099
32	12. Chi phí khác	24	-	409.867.856
40	13. Lợi nhuận khác		110.214.002	(251.638.757)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		263.017.932.853	196.557.535.919
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	52.603.586.571	43.242.657.902
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		210.414.346.282	153.314.878.017

Hoàng Thị Trần Thủy

Hoàng Thị Trần Thủy
Người lập

Nguyễn Tùng Chi

Nguyễn Tùng Chi
Kế toán trưởng



Ngô Việt Hoàng Giao


Ngô Việt Hoàng Giao
Phó Tổng Giám đốc


TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2016
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Tiền thu hoạt động nghiệp vụ		430.722.971.202	353.069.942.822
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(55.482.685.966)	(48.135.262.649)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(41.629.085.048)	(41.817.651.015)
05	4. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(43.416.325.325)	(50.233.695.181)
06	5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		6.989.381.774.331	3.777.626.910.165
07	6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(7.520.159.789.379)	(3.438.109.902.159)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(240.583.140.185)	552.400.341.983
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		(112.613.824.509)	(125.304.675.854)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		28.818.182	164.552.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(904.228.363.296)	(1.444.477.042.396)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		996.524.163.678	1.406.499.885.198
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		29.081.625.996	22.290.097.514
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		8.792.420.051	(140.827.183.538)
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		-	1.719.965.600
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(201.819.930.717)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(201.819.930.717)	1.719.965.600
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(433.610.650.851)	413.293.124.045
60	Tiền đầu năm		472.973.188.175	59.589.965.162
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		170.342.127	90.098.968
70	Tiền cuối năm		39.532.879.451	472.973.188.175


Hoàng Thị Trần Thủy
Người lập


Nguyễn Tùng Chi
Kế toán trưởng


Ngô Việt Hoàng Giao
Phó Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Sở Giao dịch") được chuyển đổi từ Trung tâm giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh theo Quyết định số 599/QĐ-TTg ngày 11 tháng 05 năm 2007 của Thủ tướng Chính phủ. Sở Giao dịch là Công ty thuộc sở hữu nhà nước được tổ chức theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên.

Sở Giao dịch hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Sở Giao dịch TNHH Một thành viên do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp lần đầu ngày 07/01/2008, tên giao dịch quốc tế Hochiminh Stock Exchange, viết tắt là HOSE.

Trụ sở của Sở Giao dịch được đặt tại: 16 Võ Văn Kiệt, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP.Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Sở Giao dịch theo đăng ký là 2.000 tỷ đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 951.482.174.287 đồng.

Ngành nghề hoạt động

Hoạt động chủ yếu của Sở giao dịch là:

- Tổ chức thị trường giao dịch cho chứng khoán của các tổ chức phát hành đủ điều kiện niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán theo quy định của pháp luật;
- Giám sát các hoạt động giao dịch chứng khoán niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán.
- Hỗ trợ phát triển thị trường thông qua việc cung cấp dịch vụ cơ sở hạ tầng kỹ thuật, thông tin, đào tạo, tuyên truyền và phổ biến kiến thức.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI SỞ GIAO DỊCH

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Sở Giao dịch theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Sở Giao dịch áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 132/2007/TT-BTC ngày 08 tháng 11 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Sở Giao dịch chứng khoán.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Sở Giao dịch đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Sở Giao dịch bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Sở Giao dịch bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Sở Giao dịch và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Sở Giao dịch dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Sở Giao dịch thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Sở Giao dịch thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Sở Giao dịch mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Sở Giao dịch thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.5 . Tiền

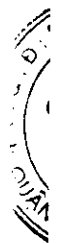
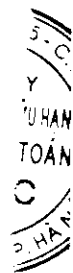
Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Sở Giao dịch.



Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 10	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10	năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không trích khấu hao	
- Phần mềm máy vi tính	03	năm

2.10 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

2.11 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Sở Giao dịch.

2.12 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: Chi phí điện thoại, nước và các khoản chi phí mua vào chưa có hóa đơn ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.13 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về phí đầu năm và các khoản phải thu từ dịch vụ.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế được phân phối theo Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp, Thông tư số 319/2015/TT-BTC ban hành ngày 31/12/2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015.

2.15 . Doanh thu

Thu hoạt động nghiệp vụ

Doanh thu hoạt động nghiệp vụ được ghi nhận khi đồng thời 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.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.16 . Chi phí hoạt động nghiệp vụ

Chi phí hoạt động nghiệp vụ trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.17 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.18 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

2.19 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Sở Giao dịch bao gồm:

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Sở Giao dịch mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Sở Giao dịch, những nhân sự quản lý chủ chốt của Sở Giao dịch, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Sở Giao dịch.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Sở Giao dịch chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	6.496.194	187.034.974
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	39.526.383.257	472.786.153.201
	<u>39.532.879.451</u>	<u>472.973.188.175</u>

4 . ĐÀU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	519.335.059.979	519.335.059.979	608.718.155.045	608.718.155.045
	<u>519.335.059.979</u>	<u>519.335.059.979</u>	<u>608.718.155.045</u>	<u>608.718.155.045</u>

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn	4.149.268.639	3.715.266.509
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh	4.124.656.605	3.379.974.364
Công ty Cổ phần Chứng khoán Bản Việt	2.880.476.795	2.984.464.719
Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam	23.122.757.976	610.450.555
Các khoản phải thu khách hàng khác	23.349.384.544	16.764.240.067
	<u>57.626.544.559</u>	<u>27.454.396.214</u>

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC Sài Gòn	5.971.569.400	-	-	-
Công ty TNHH MTV Quảng cáo Tiên Phong	-	-	161.084.000	-
Trung tâm Chính phủ điện tử	820.965.600	-	820.965.600	-
Các công ty khác			63.750.000	
	6.792.535.000	-	1.045.799.600	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về lãi tiền gửi	3.614.452.978	-	524.768.182	-
Tạm ứng	23.800.000	-	17.000.000	-
Phải thu Kho bạc Nhà nước về dự án Trung tâm Giao dịch Chứng khoán TP.HCM	1.885.268.112	-	1.883.058.112	-
Phải thu khác	-	-	77.317.685	-
	5.523.521.090	-	2.502.143.979	-
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	13.000.000	-	13.000.000	-
	13.000.000	-	13.000.000	-

8 . NỢ XẤU

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
Công ty Cổ phần Chứng khoán Kenanga Việt Nam	101.786.000	30.535.800	101.786.000	50.893.000
Công ty Cổ phần Cavico Việt Nam Khai thác mỏ và Xây dựng	8.333.333	-	8.333.333	-
Công ty Cổ phần Truyền thông và Đầu tư tài chính Việt Nam	16.385.600	-	16.385.600	-
Công ty TNHH MTV Phần mềm Bào Thạch	14.798.950	-	14.798.950	-
Công ty Cổ phần Luyện kim Phú Thịnh	5.000.000	3.500.000	-	-
Công ty Cổ phần đầu tư Khoáng sản Tây Bắc	5.000.000	3.500.000	-	-
	151.303.883	37.535.800	141.303.883	50.893.000

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	832.483.000	-	452.053.500	-
	832.483.000	-	452.053.500	-

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
- Xây dựng cơ bản dở dang	342.147.083	342.147.083
Chi phí cải tạo nhà B cũ	342.147.083	342.147.083
- Mua sắm tài sản cố định	74.178.202.872	73.906.872.872
Thiết bị tin học cho dự án xây dựng Trung tâm Giao dịch Chứng khoán TP.HCM	73.856.872.872	73.856.872.872
Dự án "Xây dựng hệ thống quản lý thông tin doanh nghiệp - ECM"	321.330.000	50.000.000
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	306.850.000
Dự án Cải tạo nhà A-Sở GDCK TP.HCM	-	306.850.000
	74.520.349.955	74.555.869.955

Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

16 Võ Văn Kiệt, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

II . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
Số dư đầu năm	442.605.777.600	142.293.777.168	5.764.055.072	131.930.569.523	722.594.179.363					
- Mua trong năm	-	1.608.542.183	-	2.443.019.721	4.051.561.904					
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	13.574.799.664	-	-	-	13.574.799.664					
- Thanh lý, nhượng bán	(199.430.028)	(2.505.878.925)	-	(90.885.500)	(2.796.194.453)					
Số dư cuối năm	455.981.147.236	141.396.440.426	5.764.055.072	134.282.703.744	737.424.346.478					
Giá trị hao mòn lũy kế										
Số dư đầu năm	39.000.498.344	31.188.673.601	2.046.347.179	21.236.037.586	93.471.556.710					
- Khấu hao trong năm	18.264.375.522	14.974.231.032	845.820.672	13.103.609.899	47.188.037.125					
- Thanh lý, nhượng bán	(199.430.028)	(2.505.878.925)	-	(90.885.500)	(2.796.194.453)					
Số dư cuối năm	57.065.443.838	43.657.025.708	2.892.167.851	34.248.761.985	137.863.399.382					
Giá trị còn lại										
Tại ngày đầu năm	403.605.279.256	111.105.103.567	3.717.707.893	110.694.531.937	629.122.622.653					
Tại ngày cuối năm	398.915.703.398	97.739.414.718	2.871.887.221	100.033.941.759	599.560.947.096					

Trong đó: Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 47.569.507.602 VND

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	91.981.800.000	4.481.574.737	96.463.374.737
- Mua trong năm	-	66.468.600	66.468.600
Số dư cuối năm	91.981.800.000	4.548.043.337	96.529.843.337
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	3.955.118.193	3.955.118.193
- Khấu hao trong năm	-	516.873.812	516.873.812
Số dư cuối năm	-	4.471.992.005	4.471.992.005
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	91.981.800.000	526.456.544	92.508.256.544
Tại ngày cuối năm	91.981.800.000	76.051.332	92.057.851.332
Trong đó			
Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			3.153.055.217

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	13.200.000	744.000.000
	13.200.000	744.000.000
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.068.458.608	525.080.325
Chi phí cho hệ thống giao dịch trực tuyến	3.134.010.494	2.828.333.199
Chi phí bảo hiểm tài sản	335.112.514	345.314.568
Chi phí trả trước dài hạn khác	267.510.945	340.229.247
	5.805.092.561	4.038.957.339

14 - PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Xây dựng (Cotec)	-	-	39.612.398.261	39.612.398.261
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Công nghệ Tin học HPT	-	-	43.627.282.828	43.627.282.828
- Công ty TNHH Xây dựng Lưu Nguyễn	626.163.663	626.163.663	-	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn và Đào tạo SMARTPRO	315.000.000	315.000.000	-	-
- Công ty Cổ phần BETON 6	318.650.000	318.650.000	-	-
- Phải trả các đối tượng khác	1.484.502.808	1.484.502.808	8.645.992.127	8.645.992.127
	2.744.316.471	2.744.316.471	91.885.673.216	91.885.673.216

15 - THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số phải thu cuối năm		Số phải nộp cuối năm	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	30.270.622	1.543.311.541	1.285.837.468	-	-	-	-	-	-	287.744.695	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	9.303.962.207	52.603.586.571	43.416.325.325	5.049.800.157	5.365.688.103	-	-	-	-	18.491.223.453	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	1.205.598.867	34.325.676	34.325.676	832.220.472	843.781.588	-	-	-	-	889.710.921	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	174.735.886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163.174.770
	-	10.714.567.582	60.063.244.417	50.945.958.160	60.063.244.417	50.945.958.160	19.831.853.839	19.831.853.839	19.831.853.839	19.831.853.839	19.831.853.839	19.831.853.839

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Chi phí in ấn, quảng cáo	279.433.000	402.710.000
- Chi phí viễn thông, nước	35.370.936	35.713.051
- Trích quỹ phòng chống thiên tai tại Tp. Hồ Chí Minh	-	100.000.000
- Chi phí phải trả khác	57.750.000	148.769.792
	372.553.936	687.192.843

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.267.041.000	456.043.123.400
- Phải trả ngân sách Nhà nước tiền lợi nhuận	28.757.901.292	96.120.789.612
- Phải trả các thành viên về phí đại lý đầu giá	15.183.761	435.548.613
- Phải trả Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về phí Giám sát	15.188.822.964	12.492.500.083
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.216.875.376	29.193.870
	49.445.824.393	565.121.155.578

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3.723.859.860	1.198.865.910
- Quỹ bồi thường thiệt hại cho các thành viên giao dịch	42.485.109.803	35.224.242.973
	46.208.969.663	36.423.108.883

18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước của dịch vụ cung cấp thông tin, cơ sở hạ tầng và công kết nối đường truyền	5.802.225.223	3.320.451.166
	5.802.225.223	3.320.451.166

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	949.762.208.687	178.739.512.949	-	1.128.501.721.636
Tăng vốn trong năm trước	1.719.965.600	-	-	1.719.965.600
Lãi trong năm trước	-	-	153.314.878.017	153.314.878.017
Chuyển nộp lợi nhuận nộp Ngân sách	-	-	(96.120.789.612)	(96.120.789.612)
Trích lập quỹ Đầu tư Phát triển	-	45.994.463.405	(45.994.463.405)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(11.199.625.000)	(11.199.625.000)
Số dư cuối năm trước	951.482.174.287	224.733.976.354	-	1.176.216.150.641
Số dư đầu năm nay	951.482.174.287	224.733.976.354	-	1.176.216.150.641
Lãi trong năm nay	-	-	210.414.346.282	210.414.346.282
Chuyển nộp lợi nhuận nộp Ngân sách	-	-	(134.457.042.397)	(134.457.042.397)
Trích lập quỹ Đầu tư Phát triển	-	63.124.303.885	(63.124.303.885)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(12.833.000.000)	(12.833.000.000)
Số dư cuối năm nay	951.482.174.287	287.858.280.239	-	1.239.340.454.526

Theo Thông tư số 219/2015/TT-BTC ban hành ngày 31/12/2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp, Sở giao dịch công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2016 như sau:

	Tỷ lệ (%)	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	100,00	210.414.346.282
Trích Quỹ đầu tư phát triển	30,00	63.124.303.885
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6,10	12.833.000.000
Chuyển lợi nhuận nộp ngân sách	63,90	134.457.042.397

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	31/12/2016 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2016 VND
Vốn góp của Nhà nước	100	951.482.174.287	100	951.482.174.287
	100	951.482.174.287	100	951.482.174.287

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	951.482.174.287	951.482.174.287
- Vốn góp đầu năm	951.482.174.287	949.762.208.687
- Vốn góp tăng trong năm	-	1.719.965.600
- Vốn góp cuối năm	951.482.174.287	951.482.174.287

d) Các quỹ Sở Giao dịch		31/12/2016	01/01/2016
		VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển		287.858.280.239	224.733.976.354
		287.858.280.239	224.733.976.354
20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN			
Ngoại tệ các loại			
	Ký hiệu	31/12/2016	01/01/2016
Đô la Mỹ	USD	561.050,41	371.099,11
21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
		Năm 2016	Năm 2015
		VND	VND
Lãi tiền gửi		35.084.016.108	32.915.620.214
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm		36.171.797	380.018.332
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm		241.245.861	14.393.162
		35.361.433.766	33.310.031.708
22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP			
		Năm 2016	Năm 2015
		VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		2.391.564.819	1.208.389.920
Chi phí công cụ, đồ dùng		2.749.108.076	2.648.103.810
Chi phí nhân công		34.725.678.003	27.489.090.818
Chi phí khấu hao tài sản cố định		32.076.788.131	26.941.572.380
Thuế, phí, lệ phí		69.173.676	79.072.676
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi		23.357.200	22.857.200
Chi phí dịch vụ mua ngoài		14.585.468.902	11.484.894.142
Chi phí khác bằng tiền		82.699.769.483	67.602.672.738
<i>Trong đó</i>			
- Phí giám sát phải nộp UBCKNN		56.063.535.704	43.935.303.652
- Trích quỹ bồi thường thiệt hại thành viên giao dịch		7.260.866.830	5.803.976.993
		169.320.908.290	137.476.653.684
23 . THU NHẬP KHÁC			
		Năm 2016	Năm 2015
		VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản		28.818.182	149.592.728
Thu nhập khác		81.395.820	8.636.371
		110.214.002	158.229.099

24 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Chi phí khác	-	409.867.856
	-	409.867.856

25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	263.017.932.853	196.557.535.919
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	263.017.932.853	196.557.535.919
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	52.603.586.571	43.242.657.902
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	9.303.962.207	16.294.999.486
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(43.416.325.325)	(50.233.695.181)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	18.491.223.453	9.303.962.207

26 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Sở Giao dịch bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản đầu tư tài chính	39.532.879.451	-	472.973.188.175	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	63.163.065.649	(113.768.083)	29.969.540.193	(90.410.883)
Các khoản cho vay	519.335.059.979	-	608.718.155.045	-
	622.031.005.079	(113.768.083)	1.111.660.883.413	(90.410.883)
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán, phải trả khác			98.399.110.527	693.429.937.677
Chi phí phải trả			372.553.936	687.192.843
			98.771.664.463	694.117.130.520

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Sở Giao dịch bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Sở Giao dịch đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Sở Giao dịch có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Sở Giao dịch sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Sở Giao dịch chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Sở Giao dịch được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Sở Giao dịch chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Sở Giao dịch có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Sở Giao dịch quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Sở Giao dịch.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Sở Giao dịch. Sở Giao dịch có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2016				
Tiền và các khoản đầu tư tài chính	39.532.879.451	-	-	39.532.879.451
Phải thu khách hàng, phải thu khác	63.036.297.566	13.000.000	-	63.049.297.566
Các khoản cho vay	519.335.059.979	-	-	519.335.059.979
	621.904.236.996	13.000.000	-	621.917.236.996
Tại ngày 01/01/2016				
Tiền và các khoản đầu tư tài chính	472.973.188.175	-	-	472.973.188.175
Phải thu khách hàng, phải thu khác	29.866.129.310	13.000.000	-	29.879.129.310
Các khoản cho vay	608.718.155.045	-	-	608.718.155.045
	1.111.557.472.530	13.000.000	-	1.111.570.472.530

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Sở Giao dịch gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Sở Giao dịch chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2016				
Phải trả người bán, phải trả khác	52.190.140.864	46.208.969.663	-	98.399.110.527
Chi phí phải trả	372.553.936	-	-	372.553.936
	52.562.694.800	46.208.969.663	-	98.771.664.463
Tại ngày 01/01/2016				
Phải trả người bán, phải trả khác	657.006.828.794	36.423.108.883	-	693.429.937.677
Chi phí phải trả	687.192.843	-	-	687.192.843
	657.694.021.637	36.423.108.883	-	694.117.130.520

Sở Giao dịch cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Sở Giao dịch có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

27 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

28 . NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch với các bên liên quan như sau:


	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Thu nhập của Viên chức quản lý và Ban kiểm soát	5.511.811.512	5.635.057.163


29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.

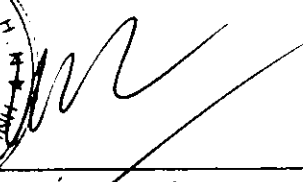
Một số chỉ tiêu đã được điều chỉnh lại cho phù hợp với Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp, nghị định này có hiệu lực cho năm tài chính 2015.

	Mã số	Điều chỉnh lại	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
Bảng cân đối kế toán			
Phải trả ngắn hạn khác	319	565.121.155.578	469.000.365.966
Quỹ đầu tư phát triển	418	224.733.976.354	320.854.765.966


Hoàng Thị Trần Thủy
Người lập


Nguyễn Tùng Chi
Kế toán trưởng




Ngô Việt Hoàng Giao
Phó Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 03 năm 2017