

NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

---o0o---

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

---o0o---

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Ủy ban Giám sát Tài chính Quốc gia
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty: Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam
Mã chứng khoán: Không có
Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 12&17 cao ốc Vietcombank, số 198 Trần Quang Khải, Hoàn Kiếm, HN
Điện thoại: 0243.9366426 **Fax:** 0243.9360262
Người thực hiện công bố thông tin: Ông Lê Việt Hà – Phó Giám đốc Công ty
Địa chỉ: Phòng 703 - CT2, Trung Văn, Từ Liêm, Hà Nội.
Điện thoại (cơ quan): 0243.9367523 **Fax:** 0243.9360262
Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ Bất thường Theo yêu cầu Định kỳ: 03 tháng
Nội dung thông tin công bố: Công ty Công bố Báo cáo Tài chính Quý IV, Giải trình về nguyên nhân kết quả hoạt động kinh doanh và Bản thuyết minh Báo cáo Tài chính Quý IV năm 2017.
 Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/01/2018 tại đường dẫn:
<http://vcbs.com.vn/vn/bai-viet/5/VCBS-BAO-CAO-TAI-CHINH-QUY-IV-NAM-2017-202191>
 trên website của công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính, Giải trình về nguyên nhân kết quả hoạt động kinh doanh

NGƯỜI ĐƯỢC UỶ QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN

PHÓ GIÁM ĐỐC CÔNG TY



LÊ VIỆT HÀ

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN
NH TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: /2018/CV-VCBS

-----o0o-----

Hà Nội, ngày tháng năm 2018

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Căn cứ vào nội dung yêu cầu về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán ban hành theo Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 5/4/2012, Công ty Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam xin giải trình về nguyên nhân kết quả hoạt động kinh doanh Quý 4 năm 2017 tăng 42% so với kết quả kinh doanh cùng kỳ năm trước cụ thể như sau:

- ✓ Doanh thu hoạt động Q4.2017 tăng 44% so với Q4.2016
- ✓ Doanh thu hoạt động tài chính Q4.2017 giảm 14% so với Q4.2016
- ✓ Chi phí hoạt động Q4.2017 tăng 83% so với Q4.2016
- ✓ Chi phí quản lý Q4.2017 tăng 5% so với Q4.2016
- ✓ Lợi nhuận sau thuế Q4.2017 tăng 42% so với Q4.2016

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý IV.2017

Chỉ tiêu	Q4.2017	Q4.2016	Q4.2017 / Q4.2016
1. Doanh thu hoạt động	155,309,990,621	107,907,790,060	144%
2. Chi phí hoạt động	58,814,283,215	32,104,086,200	183%
3. Doanh thu hoạt động tài chính	1,409,229,955	1,642,071,000	86%
4. Chi phí hoạt động tài chính	21,871,989,202	18,735,400,230	117%
5. Chi phí quản lý công ty	21,620,866,397	20,583,179,692	105%
6. Lợi nhuận kế toán trước thuế	54,469,354,489	38,127,194,938	143%
7. Chi phí thuế TNDN	10.207.294.382	6.944.562.619	147%
8. Lợi nhuận sau thuế TNDN	44,262,060,107	31,182,632,319	142%

Nguyên nhân chính của sự tăng lợi nhuận Quý 4 năm 2017 so với cùng kỳ năm trước là do từ 01/01/2017 Công ty áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý khi đánh giá danh mục đầu tư, do đó phát sinh thêm khoản doanh thu từ đánh giá tăng danh mục đầu tư so với cùng kỳ năm trước. Ngoài ra



2

thanh khoản trên thị trường tốt hơn nên doanh thu từ hoạt động môi giới tốt hơn so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng kính báo./.

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- Lưu VCBS

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NHCMCPNTVN
PHÓ GIÁM ĐỐC



[Handwritten signature]

PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hòa



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		3,225,288,961,503	2,423,857,553,116
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		3,222,262,956,156	2,420,716,924,818
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		71,742,763,211	46,285,626,484
1.1. Tiền	111.1		71,742,763,211	46,285,626,484
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112		1,891,861,782,955	1,452,502,678,180
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		60,000,000,000	
4. Các khoản cho vay	114		954,349,198,971	691,588,264,498
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		8,190,000,000	8,190,000,000
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116			(37,832,779,185)
7. Các khoản phải thu	117		115,862,427,489	35,673,742,123
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		62,125,910,560	
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		53,736,516,929	35,673,742,123
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		53,736,516,929	35,673,742,123
8. Trả trước cho người bán	118		178,299,000	105,315,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		3,835,518,423	9,697,469,069
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		118,257,475,585	215,443,397,368
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(2,014,509,478)	(936,788,719)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 ->139)	130		3,026,005,347	3,140,628,298
1. Tạm ứng	131		10,000,000	165,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		39,597,800	1,244,161,760
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		2,476,107,547	1,731,166,538
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		500,300,000	300,000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136			
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	138			
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		39,560,108,961	171,046,810,346
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			120,600,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			120,600,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			120,600,000,000
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
II. Tài sản cố định	220		12,139,245,880	21,310,513,443
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,911,526,426	11,939,620,471
- Nguyên giá	222		46,834,410,610	48,024,074,511
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223A		(39,922,884,184)	(36,084,454,040)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223B			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226A			



- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226B		
3. Tài sản cố định vô hình	227	5,227,719,454	9,370,892,972
- Nguyên giá	228	23,733,828,001	20,029,141,755
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229A	(18,506,108,547)	(10,658,248,783)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229B		
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232A		
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232B		
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		215,686,246
V. Tài sản dài hạn khác	250	27,420,863,081	28,920,610,657
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	3,166,629,375	3,178,129,375
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	4,254,233,706	3,799,572,781
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		1,942,908,501
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	20,000,000,000	20,000,000,000
5. Tài sản dài hạn khác	255		
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	3,264,849,070,464	2,594,904,363,462
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300	1,990,485,644,934	1,461,672,024,916
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310	1,631,086,179,660	1,461,672,024,916
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	1,153,686,186,586	754,015,193,732
1.1. Vay ngắn hạn	312	1,153,686,186,586	754,015,193,732
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cầu phần nợ	315		
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		281,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	3,803,180,286	2,297,076,924
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	7,127,418,179	4,705,166,232
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	1,409,100,000	7,519,100,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	14,304,800,840	5,702,435,326
11. Phải trả người lao động	323	52,935,968,355	26,241,846,283
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	2,458,166	55,500
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	15,008,099,629	13,919,490,222
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328	910,679,178	
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	429,642,070	1,186,259,409
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331	4,264,614,515	6,940,540,423
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332	377,204,031,856	358,144,860,865
II. Nợ phải trả dài hạn	340	359,399,465,274	
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		
1.1. Vay dài hạn	342		
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cầu phần nợ	345		
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346	352,100,000,000	
5. Phải trả người bán dài hạn	347		
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		
13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư	355		
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356	7,299,465,274	
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	1,274,363,425,530	1,133,232,338,546

I. Vốn chủ sở hữu	410	1,274,363,425,530	1,133,232,338,546
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	1,000,000,000,000	700,914,795,416
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	1,000,000,000,000	700,000,000,000
a. Vốn pháp định	411.1A	1,000,000,000,000	700,000,000,000
b. Vốn bổ sung	411.1B		
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		914,795,416
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414	5,016,253,615	21,884,133,763
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415	46,950,979,575	41,953,025,960
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416	30,762,096,449	30,762,096,449
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	191,634,095,891	337,718,286,958
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1	208,607,788,652	337,718,286,958
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	(16,973,692,761)	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400)	440	3,264,849,070,464	2,594,904,363,462
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451		
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		
3. Tài sản nhận thế chấp	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		
7. Cổ phiếu quỹ	007		
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	397,695,600,000	560,320,830,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1	170,870,230,000	388,056,230,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3	170,000,000,000	170,000,000,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5	56,825,370,000	2,264,600,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6		
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7		
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	287,030,000	6,500,010,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1	287,030,000	6,500,010,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2		
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3		
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4		
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	930,400,000	3,320,900,000
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	46,801,140,000	44,471,140,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	28,941,654,960,000	22,418,786,910,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	22,637,498,210,000	18,222,861,310,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	252,734,590,000	154,827,430,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	5,888,883,890,000	3,949,321,430,000

- C.
 NG T
 HUNG
 LANG
 I THU
 ET NA
 M.

d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		190,000,000	190,000,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		162,348,270,000	91,586,740,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		48,463,300,000	103,932,030,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		28,546,490,000	80,875,170,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		19,916,810,000	23,056,860,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		125,621,860,000	97,625,360,000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026		1,384,136,001,020	836,196,100,956
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		998,325,808,317	626,422,466,206
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		260,459,470,686	127,784,172,652
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		85,866,821,132	53,913,810,792
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		84,248,340,724	52,300,079,144
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		1,618,480,408	1,613,731,648
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		39,483,900,885	28,075,651,306
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		1,344,908,226,208	808,379,906,225
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		1,247,006,170,264	767,716,906,983
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		97,902,055,944	40,662,999,242
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		39,227,774,812	27,816,194,731

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Thị Ngọc Trâm

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM

198 Trần Quang Khải - Hoàn Kiếm - Hà Nội

Mẫu số B02-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 4 - năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		62,498,243,374	45,482,263,535	246,233,915,994	155,718,780,381
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		17,060,508,585	23,677,262,645	87,615,987,120	81,960,085,223
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		18,410,779,716	-	64,236,833,421	-
c. Có tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		27,026,955,073	21,805,000,890	94,381,095,453	73,758,695,158
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		1,610,000,000	1,617,353,423	5,949,521,918	6,125,122,558
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		26,728,723,341	20,333,448,489	94,114,224,457	68,265,080,380
1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04		-	-	-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-	-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		44,320,893,097	24,625,961,190	151,657,704,915	93,698,306,014
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		8,338,865,780	5,948,159,515	40,512,108,842	18,650,011,398
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	-	-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		1,966,323,633	1,451,801,415	6,463,787,398	5,078,911,330
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		1,770,830,890	3,393,152,272	8,724,141,057	10,315,698,863
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		8,076,110,506	5,055,650,221	25,284,458,121	10,730,223,098
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01->11)	20		155,309,990,621	107,907,790,060	578,939,862,702	368,582,134,022
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		23,087,459,659	9,617,718,703	76,674,767,746	26,592,380,619
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		9,438,982,317	9,548,091,724	32,946,700,915	26,271,052,493
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		13,572,075,303	-	43,377,746,997	-
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		76,402,039	69,626,979	350,319,834	321,328,126
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-	-	-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		338,800,000	13,711,206,582	1,185,800,000	21,490,372,376
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-



26	Chi phí hoạt động tự doanh	4,219,420,594	10,124,578,166	15,461,907,931	19,359,371,906
27	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	22,975,140,172	18,111,327,382	94,637,280,263	64,787,816,366
28	Chi phí nghiệp vụ hoạt động báo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	2,149,752,814	3,353,616,990	16,649,933,728	4,409,510,717
29	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	-	-	-	-
30	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	3,579,000,928	2,968,855,927	13,300,798,637	10,957,813,044
31	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	2,464,709,048	1,639,195,614	7,435,009,505	9,950,327,996
32	Chi phí các dịch vụ khác	-	-	-	-
40	Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	58,814,283,215	32,104,086,200	225,345,497,810	157,547,593,024
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
41	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	-	250,271	10,164,472	2,322,145
42	Doanh thu, dự thu có tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định	1,409,229,955	1,641,820,729	2,353,408,915	2,276,498,339
43	Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	-	-	-	-
44	Doanh thu khác về đầu tư	-	-	-	-
50	Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	1,409,229,955	1,642,071,000	2,363,573,387	2,278,820,484
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
51	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	2,245,668	-	2,766,968	4,059,399
52	Chi phí lãi vay	21,869,743,534	18,735,400,230	82,855,858,455	62,345,961,780
53	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	-	-	-	-
54	Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-	-
55	Chi phí đầu tư khác	-	-	-	-
60	Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55)	21,871,989,202	18,735,400,230	82,858,625,423	62,350,021,179
61	V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	-	-	-	-
62	VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	21,620,866,397	20,583,179,692	86,711,445,999	70,786,184,574
70	VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40 -60-61-62)	54,412,081,762	38,127,194,938	186,387,866,857	80,177,155,729
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1	Thu nhập khác	57,272,727	-	75,772,545	909
8.2	Chi phí khác	-	-	-	-
80	Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)	57,272,727	-	75,772,545	909
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	54,469,354,489	38,127,194,938	186,463,639,402	80,177,156,638
91	Lợi nhuận đã thực hiện	49,630,650,076	38,127,194,938	165,604,552,978	80,177,156,638
92	Lợi nhuận chưa thực hiện	4,838,704,413	-	20,859,086,424	-
100	X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	10,207,294,382	6,944,562,619	34,749,100,367	14,453,737,835
100.1	Chi phí thuế TNDN hiện hành	8,343,227,367	5,885,020,189	25,506,726,592	14,454,040,560
100.2	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1,864,067,015	1,059,542,430	9,242,373,775	(302,725)
200	XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	44,262,060,107	31,182,632,319	151,714,539,035	65,723,418,803
300	XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	-	-	-	-
301	Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	-	-
302	Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	-	-	-	-
303	Lãi/(lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	-	-	-	-

12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	304	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500	-	-	-
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	-	-	-
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502	-	-	-

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn

Đỗ Thị Tuyên

Kê toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]

Lê Thị Ngọc Trâm

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



[Signature]

PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà



**CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG TMCP
NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM**

198 Trần Quang Khải - Hoàn Kiếm - Hà Nội

Mẫu số B03b - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		186,463,639,402	80,177,156,638
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		33,579,959,342	52,600,708,744
- Khấu hao TSCĐ	3		11,686,289,908	12,968,556,517
- Các khoản dự phòng	4		1,077,720,759	21,359,816,213
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		(462,018)	1,737,254
- Chi phí lãi vay	6		82,855,858,455	62,345,961,780
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	7		(8,302,930,833)	(8,401,620,897)
- Dự thu tiền lãi	8		(53,736,516,929)	(35,673,742,123)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		43,377,746,997	-
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		43,377,746,997	-
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13			
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15			
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16			
- Lỗ khác	17			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(64,236,833,421)	-
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(64,236,833,421)	-
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20			
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(669,205,114,205)	(876,380,255,376)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(456,332,797,536)	(266,479,921,350)

- Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32	60,600,000,000	(20,530,776,712)
- Tăng (giảm) Các khoản cho vay	33	(262,760,934,473)	(58,758,849,063)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34	-	(8,190,000,000)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35	(62,125,910,560)	15,620,161,000
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36	35,673,742,123	30,729,141,910
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37	5,861,950,646	(4,762,165,332)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39	94,881,484,856	(211,318,477,970)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	1,359,563,960	813,062,319
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	-	
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	(1,199,601,934)	4,269,210,447
(-) Thuế TNDN đã nộp	43	(19,613,506,528)	(18,494,227,804)
(-) Lãi vay đã trả	44	(81,411,229,081)	(61,124,234,082)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	2,349,267,947	(296,379,379,058)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	2,402,666	55,500
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	2,667,639,788	3,000,475,883
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	26,694,122,072	20,311,648,480
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	(17,667,707,096)	(5,522,372,953)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51	1,816,398,945	436,393,409
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	(470,020,601,885)	(743,602,389,994)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61	(2,299,336,099)	(447,951,246)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64	8,302,930,833	8,401,620,897
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	6,003,594,734	7,953,669,651
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		
3. Tiền vay gốc	73	17,533,707,891,771	8,389,691,992,555

192
CỔ
NH CH
BÁN H
NGOÀ
VI
AN K

3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		
3.2. Tiền vay khác	73.2	17,533,707,891,771	8,389,691,992,555
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	(17,044,233,747,893)	(7,677,236,331,319)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2	(17,044,233,747,893)	(7,677,236,331,319)
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	489,474,143,878	712,455,661,236
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	25,457,136,727	(23,193,059,107)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	46,285,626,484	69,478,685,591
- Tiền	101.1	46,285,626,484	39,478,685,591
- Các khoản tương đương tiền	101.2		30,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102		
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	71,742,763,211	46,285,626,484
- Tiền	103.1	71,742,763,211	46,285,626,484
- Các khoản tương đương tiền	103.2		
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		

**PHÂN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI,
ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		316,256,353,305,062	189,040,123,838,519
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(358,776,235,912,286)	(228,331,809,910,455)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	5			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	6			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7		43,212,605,724,731	40,220,000,000,000
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(151,353,413,982)	(93,528,895,133)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(4,838,053,040)	(3,475,874,465)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		14,998,279,419,923	12,592,807,220,811

C. T.
GTY
NG KH
NG T
HUO
NAM
M. T.

15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15	(14,986,871,170,344)	(12,606,946,149,976)
<i>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</i>	20	547,939,900,064	817,170,229,301
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	836,196,100,956	736,039,208,713
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	836,196,100,956	736,039,208,713
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32	626,422,466,206	689,934,931,960
Trong đó có kỳ hạn			
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33	127,784,172,652	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	53,913,810,792	3,889,696,282
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35	28,075,651,306	42,214,580,471
Trong đó có kỳ hạn			
Các khoản tương đương tiền	36		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40	1,384,136,001,020	1,553,209,438,014
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	1,384,136,001,020	836,196,100,956
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	998,325,808,317	626,422,466,206
Trong đó có kỳ hạn			
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	260,459,470,686	127,784,172,652
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	85,866,821,132	53,913,810,792
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	39,483,900,885	28,075,651,306
Trong đó có kỳ hạn			
Các khoản tương đương tiền	46		
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Tuyên

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Trâm

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHÓ GIÁM ĐỐC

Lê Việt Hà



CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM
198 - Trần Quang Khải - Hoàn Kiếm - Hà Nội

Mẫu số B04-CTCK
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng / giảm				Số dư cuối kỳ	
			Năm N-1	Năm N	Năm N-1		Năm N		Năm N-1	Năm N
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu										
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	100									
1.1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	110		700,000,000,000	700,914,795,416	914,795,416	-	300,000,000,000	914,795,416	700,914,795,416	1,000,000,000,000
1.1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	111		700,000,000,000	700,000,000,000	-	-	300,000,000,000	-	700,000,000,000	1,000,000,000,000
1.1.2. Cổ phiếu ưu đãi	112		-	-	-	-	-	-	-	-
1.3. Thặng dư vốn cổ phần	113		-	-	-	-	-	-	-	-
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cầu phần vốn	114		-	-	-	-	-	-	-	-
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu	115		-	914,795,416	914,795,416	-	-	914,795,416	914,795,416	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)	120		-	-	-	-	-	-	-	-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	130		18,597,962,823	21,884,133,763	3,286,170,940	-	5,016,253,615	21,884,133,763	21,884,133,763	5,016,253,615
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	140		38,666,855,020	41,953,025,960	3,286,170,940	-	5,016,253,615	18,300,000	41,953,025,960	46,950,979,575
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	150		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	160		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	170		31,676,891,865	30,762,096,449	-	914,795,416	-	30,762,096,449	30,762,096,449	30,762,096,449
8. Lợi nhuận chưa phân phối	180	VIII	286,080,283,281	337,718,286,958	65,723,418,803	14,085,415,126	189,694,474,658	335,778,665,725	337,718,286,958	191,634,095,891
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	181		286,080,283,281	337,718,286,958	65,723,418,803	14,085,415,126	168,835,388,234	297,945,886,540	337,718,286,958	208,607,788,652
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	182		-	-	-	-	20,859,086,424	37,832,779,185	-	16,973,692,761
Tổng cộng	190		1,075,021,992,989	1,133,232,338,546	73,210,556,099	15,000,210,542	499,726,981,888	358,595,894,904	1,133,232,338,546	1,274,363,425,530
II. Thu nhập toàn diện khác	200									
1. Lãi/lỗ từ đánh giá lại các TSTC sẵn sàng để bán	210									
2. Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý	220									
3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động lại nước ngoài	230									
4. Lãi, lỗ toàn diện khác	240									
Tổng cộng	310									

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Trâm



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Việt Hòa
PHÓ GIÁM ĐỐC

Lê Thị Ngọc Trâm

Mẫu số B05 - CTCK

Công ty TNHH chứng khoán Ngân hàng TMCP

Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC

Ngoại thương Việt Nam

ngày 30/12/2014 của BTC

Địa chỉ: 198 Trần Quang Khải – Hoàn Kiếm- Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV – Năm 2017

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: 09/GPHĐKD

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Tầng 12& 17 tòa nhà Vietcombank, 198 Trần Quang Khải, Hoàn Kiếm, Hà Nội

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 02/06/2014

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: Công ty TNHH Chứng khoán NHTMCP Ngoại thương Việt Nam (VCBS) có quy mô vốn điều lệ là 1.000 tỷ đồng.

- Mục tiêu đầu tư: VCBS đầu tư với mục tiêu tăng trưởng bền vững và phát triển thành Ngân hàng Đầu tư trong tương lai.

- Hạn chế đầu tư của CTCK: VCBS tuân thủ các Quy định về hạn chế đầu tư theo Quy định của Pháp luật.

- Cấu trúc Công ty chứng khoán:

- Mạng lưới hoạt động của VCBS bao gồm:

- ✓ Trụ sở chính: Tầng 12 & 17, Tòa nhà Vietcombank, số 198 Trần Quang Khải, Quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội.
- ✓ Chi nhánh Hồ Chí Minh: Lầu 1 và Lầu 7, toà nhà Green Star, số 70 Phạm Ngọc Thạch, Phường 6, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh.
- ✓ Chi nhánh Đà Nẵng: Tầng 12, số 135 Nguyễn Văn Linh, Phường Vĩnh Trung, Quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng.
- ✓ Văn phòng đại diện Cần Thơ: Tầng 1, tòa nhà Vietcombank Cần Thơ, số 7 Hòa Bình, Quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ.
- ✓ Văn phòng đại diện Đồng Nai: F240-F241 Đường Võ Thị Sáu, Khu phố 7, Phường Thống Nhất, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai.

- ✓ Văn phòng đại diện An Giang: Tầng 7, Tòa nhà Vietcombank An Giang, số 30 - 32 Hai Bà Trưng, Phường Mỹ Long, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
- ✓ Văn phòng đại diện Hải Phòng: Tầng 2, số 11 Hoàng Diệu, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng.
- ✓ Văn phòng đại diện Vũng Tàu: Tầng trệt số 27 Đường Lê Lợi, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.
- ✓ Văn phòng đại diện Bình Dương: Tầng 3, Số 516 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Phú Cường, Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương.
- Danh sách các công ty con: Không có
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không có

-Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

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

2.1. Kỳ kế toán:

- a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01/2017 kết thúc ngày 31/12/2017
- b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 24/04/2002 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2002

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- Đồng Việt Nam.

- c. Quy đổi ngoại tệ ra Đơn vị tiền tệ dùng trong ghi sổ kế toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế áp dụng theo thông tư 200/2014/TT-BTC.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 và chế độ kế toán áp dụng với Doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- a. Tiền gửi hoạt động của CTCK: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan đến tiền gửi hoạt động của Công ty.

b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan đến tiền gửi về chứng khoán bảo lãnh phát hành.

c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

- Các tài sản tài chính (TSTC) ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời gồm Cổ phiếu, trái phiếu, công cụ tiền tệ, công cụ phái sinh ...

- Các TSTC nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, có kỳ đáo hạn cố định và CTCK có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

- Các khoản cho vay thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

- Các TSTC sẵn sàng để bán (AFS) thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các khoản cho vay, các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ. Đây là những TSTC được CTCK đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được.

4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

4.2.2. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

Theo Thông tư 210/2014 “các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi Luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.” Luật kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý từ 01/01/2017 nên Công ty đã áp dụng nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý.

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính:

Công ty không phát sinh các khoản bù trừ này trong kỳ.

4.2.4. Nguyên tắc dùng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.5. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan việc ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp.

4.2.8. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi

a. Đối với cổ tức: Không áp dụng

b. Đối với tiền lãi: Không áp dụng

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

Công ty không phát sinh các khoản đầu tư này.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : Tài sản cố định 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 vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao được trích phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 04 năm 2013.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình : Tài sản cố định 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 vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh

- Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình: Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao được trích phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 04 năm 2013.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính:

Công ty không phát sinh các tài sản này trong kỳ báo cáo.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết)

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.10. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

- Phản ánh toàn bộ giá trị phải thu về bán các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK kể cả giao dịch đáo hạn của các TSTC hoặc thanh lý các TSTC này

- Nợ phải thu về bán các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK hạch toán chi tiết theo từng đối tượng phải thu, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán

4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

- Phản ánh tất cả các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK phát sinh trong kỳ kế toán

- Xác định chính xác kịp thời và đúng kỳ số phải thu và dự thu cổ tức phát sinh từ các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK theo nguyên tắc:

+ Lãi cho vay, lãi tiền gửi tính trên cơ sở các cam kết được thực hiện đối với khoản vay, hoặc tiền gửi cố định về lãi suất và thời gian. Công ty sử dụng tài sản của công ty để cho vay, bảo lãnh trên cơ sở tuân thủ các quy định của pháp luật chứng khoán hiện hành hướng dẫn về thành lập và quản lý CTCK

+ Cổ tức được chia, tiền lãi (trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu, hối phiếu, lãi tiền gửi có kỳ hạn ...) các dự thu tiền lãi khác tính từ ngày được hưởng quyền hoặc theo hợp đồng hoặc thỏa thuận.

4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các TSTC, về cổ tức tiền lãi các TSTC, về các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và phải thu khác:

Cuối kỳ kế toán xác định đúng đắn kịp thời các khoản phải thu khó đòi hoặc suy giảm giá trị các khoản nợ phải thu của CTCK để trích lập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu. Khoản trích lập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu đối với các khoản phải thu được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Các khoản lập dự phòng hoặc khoản hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu trong năm tài chính (tại cuối kỳ kế toán) được ghi tăng chi phí (khi lập dự phòng) hoặc giảm chi phí (khi hoàn nhập):

+ Đối với lập và hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu bán các TSTC, phải thu khác được ghi nhận vào Nợ TK6324 – Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về bán, đáo hạn các TSTC và phải thu khác.

+ Đối với lập và hoàn nhập dự phòng phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi từ các TSTC được ghi nhận vào Nợ TK 6325 – Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu, dự thu khó đòi về cổ tức tiền lãi từ các TSTC

+ Đối với lập và hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu hoạt động dịch vụ chứng khoán được ghi nhận vào Nợ TK 6339 – Chi phí dự phòng phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán

- Về phương pháp ghi nhận các khoản lập hoặc hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu kỳ này trong năm tài chính:

+ Đối với khoản lập dự phòng nợ phải thu khó đòi lần đầu: Giá trị lập dự phòng nợ phải thu khó đòi được phản ánh ghi tăng chi phí của CTCK là số chênh lệch giữa giá trị đánh giá lại khoản nợ phải thu khó đòi với giá trị khoản phải thu tại thời điểm lập dự phòng nợ phải thu khó đòi của CTCK

+ Ở kỳ đánh giá thứ hai trở đi: Giá trị lập dự phòng nợ phải thu khó đòi được phản ánh ghi tăng chi phí của CTCK là số chênh lệch tăng hoặc giảm giữa giá trị đánh giá lại của lần trước đó và giá trị đánh giá lại kỳ này của khoản nợ phải thu khó đòi.

-Về căn cứ trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi: Phải có bằng chứng đánh tin cậy về các khoản nợ phải thu khó đòi:

+ Số tiền phải thu khó đòi được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng theo từng nội dung, từng khoản nợ trong đó ghi rõ số nợ phải thu khó đòi

+ Phải có chứng từ gốc hoặc tài liệu xác nhận nợ về số tiền còn nợ chưa trả

+ Xác nhận được tuổi nợ của các khoản nợ phải thu

+ Xác định được mức độ tổn thất của khoản phải thu khó đòi

-Căn cứ để được ghi nhận là một khoản nợ phải thu khó đòi là:

+ Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, giấy nhận nợ vay...

+ CTCK đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được

+ Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn

-Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định như sau:

+ 30% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm

+ 50% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến 2 năm

+ 70% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến 3 năm

+ 100% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên

-CTCT có thể lập dự phòng phải thu khó đòi với mức tối đa nếu có bằng chứng tổn thất rõ ràng mà không căn cứ vào tuổi nợ

4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)

4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

4.11.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:

4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:

4.11.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trong năm 2016.

4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Đối với cá nhân trong nước:

- ✓ Công ty thực hiện khấu trừ tại nguồn với các khoản thu nhập phát sinh từ tiền lương, tiền công theo các mức thuế suất thuế thu nhập cá nhân lũy tiến.
- ✓ Với các khoản thuế thu nhập cá nhân phát sinh từ chứng khoán, công ty thực hiện việc thu của nhà đầu tư đối với các giao dịch từ việc bán chứng khoán. Đối với các thu nhập phát sinh khác (từ cổ tức, lãi trái phiếu....) công ty chỉ thực hiện nếu các khoản thu nhập này chưa được khấu trừ tại nguồn phát sinh thu nhập.

- Đối với cá nhân nước ngoài: Với các khoản thuế thu nhập cá nhân phát sinh từ chứng khoán, công ty thực hiện việc thu của nhà đầu tư đối với các giao dịch từ việc bán chứng khoán. Đối với các thu nhập phát sinh khác (từ cổ tức, lãi trái phiếu....) công ty chỉ thực hiện nếu các khoản thu nhập này chưa được khấu trừ tại nguồn phát sinh thu nhập.

4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác: Công ty thực hiện việc nộp các khoản thuế, phí phải nộp khác theo quy định về chính sách thuế hiện hành.

4.11.6. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn

4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:

4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:

4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:

- Trích trước chi phí hoạt động theo giá trị tài sản quản lý mà các tổ chức cung cấp dịch vụ quản lý

- Trích trước chi phí hoạt động theo giá trị giao dịch thực hiện mà các tổ chức cung cấp dịch vụ cung cấp

- Trích trước chi phí hoạt động theo giá trị hợp đồng kinh tế thực hiện và khối lượng dịch vụ mà hợp đồng này cung cấp

4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình **Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm - Nghĩa Vụ Nợ** đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:

a. Đối với các khoản vay: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Đối với các khoản nợ phải trả: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của CTCK lũy kế phát sinh trong kỳ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc Danh mục TSTC của CTCK lũy kế phát sinh trong kỳ. Chênh lệch đánh giá lại theo giá trị của TSTC sẵn sàng để bán AFS trên TK 412 sẽ được trình bày trên Báo cáo thu nhập toàn diện khác, không thuộc chỉ tiêu lợi nhuận chưa thực hiện đã được xác định trên Báo cáo lãi lỗ của kỳ kinh doanh.

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:

a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK):

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:

a. Từ các TSTC PVTPL, HTM, AFS:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:

a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:

d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính PVTPL, HTM, AFS: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính các doanh thu tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

d. Ghi nhận doanh thu khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (nếu có):

- Doanh thu thu nhập là lợi ích kinh tế thu được làm tăng vốn chủ sở hữu của CTCK. Doanh thu thu nhập được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền

- Thu nhập được xác định trên cơ sở khoản chênh lệch tăng (lãi bán) giữa giá bán và giá vốn các TSTC FVTPL bán ra hoặc là khoản chênh lệch đánh giá lại các TSTC FVTPL cuối kỳ kế toán phù hợp với các quy định của Chuẩn mực kế toán các công cụ tài chính và quy định của TT 210/2014

- Tiền lãi phát sinh từ các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK: FVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS được ghi nhận trên cơ sở lãi dồn tích tính theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán, Trong đó:

+ Lãi suất thực tế là tỷ lệ lãi dùng để quy đổi các khoản tiền nhận được trong tương lai trong suốt thời gian cho bên khác sử dụng tài sản trên cơ sở giá trị ghi nhận ban đầu tại thời điểm chuyển giao tài sản cho bên sử dụng. Doanh thu tiền lãi bao gồm số phân bổ các khoản chiết

5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK:

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Đầu tư chứng khoán nợ

Rủi ro tín dụng liên quan đến đầu tư chứng khoán nợ dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty về đầu tư chứng khoán. Tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính, Công ty đánh giá rủi ro tín dụng đối với các chứng khoán nợ trên cơ sở thông tin về tình hình thị trường và khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Các khoản phải thu khách hàng của Công ty thuộc một số lượng lớn khách hàng đa dạng và có tài sản bảo đảm đối ứng, do đó không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng lớn tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng từ số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận kế toán và bộ phận Nguồn vốn theo chính sách của Công ty. Công ty đánh giá rủi ro tập trung về tín dụng liên quan đến tiền gửi ngân hàng ở mức thấp.

5.3. Rủi ro thanh khoản:

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

5.4. Rủi ro thị trường:

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư ngắn hạn và đầu tư chứng khoán sẵn sàng để bán.

Rủi ro lãi suất

+ Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng của CTCK được thực hiện trên các nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán mà công ty được cấp phép hoạt động

4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

d. Ghi nhận chi phí lãi vay: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

a. Ghi nhận thu nhập khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Ghi nhận chi phí khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Hàng quý, kế toán căn cứ vào tờ khai Thuế TNDN để ghi nhận số thuế TNDN tạm phải nộp vào chi phí thuế TNDN hiện hành. Cuối năm tài chính căn cứ vào tờ khai quyết toán thuế nếu số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm nhỏ hơn số phải nộp cho năm đó kế toán ghi nhận số thuế TNDN phải nộp thêm vào chi phí thuế TNDN hiện hành. Trường hợp số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp cho năm đó, kế toán phải ghi giảm chi phí thuế TNDN hiện hành là số chênh lệch giữa số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp.

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.19. Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty. Đây là các khoản đầu tư ngắn hạn và không được Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ sự tăng lên trong giá trị.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để thu thập các lãi suất có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất của Công ty tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro ngoại tệ

Công ty có rủi ro ngoại tệ liên quan đến các khoản tiền gửi vãng lai bằng tiền đô la Mỹ ở Ngân hàng Ngoại thương.

Rủi ro về giá cổ phần

Chứng khoán vốn niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ chịu ảnh hưởng của rủi ro giá thị trường phát sinh do tình trạng không chắc chắn về giá trị trong tương lai của các khoản đầu tư chứng khoán.

5.5. Rủi ro tiền tệ: Giải trình thuộc mục rủi ro thị trường

5.6. Các rủi ro khác về giá: Giải trình thuộc mục rủi ro thị trường

6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:

- ▶ Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- ▶ Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được Công ty đánh giá dựa trên các thông tin như tình hình thị trường và khả năng trả nợ vay của từng khách hàng. Trên cơ sở đánh giá này, Công ty ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được theo dự tính của các khoản phải thu này.
- ▶ Giá trị hợp lý của chứng khoán niêm yết được xác định dựa trên giá công bố, nếu có, trên các thị trường có giao dịch.
- ▶ Giá trị hợp lý của công cụ chưa được niêm yết được xác định dựa trên báo giá hoặc giá trị tài sản ròng/giá trị sổ sách của đơn vị phát hành, giá yết trên các tạp chí đầu tư chứng khoán. Trường hợp không có đủ nguồn thông tin uy tín và đáng tin cậy để xác định giá trị thị trường, giá trị hợp lý của công cụ chưa niêm yết được phản ánh theo giá gốc.

6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:

Việc sử dụng các phương pháp định giá trên giúp cho việc định giá cái danh mục thuộc tài sản tài chính phản ánh được một phần giá trị thị trường

6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:

6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:

Đối với các cổ phiếu hủy niêm yết, do không xác định được giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo nên Công ty buộc phải lấy giá trị tại ngày có báo cáo tài chính gần nhất để ước tính giá trị hợp lý.

6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (nếu có):

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn, bao gồm các công cụ phái sinh phải được thanh toán bằng cách chuyển giao các công cụ vốn đó không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động và giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy thì những công cụ này sẽ được xác định theo giá gốc.

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	-	-
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	71.539.638.950	44.171.149.993
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	203.124.261	2.114.476.491
- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	71.742.763.211	46.285.626.484

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	74.340.226	1.400.560.994.000
- Trái phiếu	102.573.488	10.618.202.353.120
- Chứng khoán khác	1.340.780	15.706.831.100
Cộng	178.254.494	12.034.470.178.220

b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	4.438.955.945	79.108.575.343.100
- Trái phiếu	1.004.921.434	107.434.504.518.010
- Chứng khoán khác	1.515.340	20.068.669.900
Cộng	5.445.392.719	186.563.148.531.010
Tổng	5.623.647.213	198.597.618.709.230

A 7.3. Các loại tài sản tài chính

7.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):

Tài sản FVTPL	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Tài sản FVTPL	1.908.835.475.716	1.891.861.782.955	1.452.502.678.180	
Cộng	1.908.835.475.716	1.891.861.782.955	1.452.502.678.180	

7.3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản AFS	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Tài sản AFS	8.190.000.000	8.190.000.000	8.190.000.000	
Cộng	8.190.000.000	8.190.000.000	8.190.000.000	

7.3.3 Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Tài sản HTM	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản HTM	60.000.000.000	120.600.000.000
Cộng	60.000.000.000	120.600.000.000

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý

				lý
Khoản cho vay margin	954.349.198.971		691.588.264.498	
Cộng	954.349.198.971		691.588.264.498	

7.3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính

Thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

S T T	Các loại tài sản tài chính	Năm N				Giá trị đánh giá lại
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này		
				Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng	
I	FVTPL					
1	Cổ phiếu					
	ABT	189.086	180.000	9.086	-	180.000
	ACB	2.942.958.497	3.025.800.000	-	82.841.503	3.025.800.000
	ACC	66.800	80.800	-	14.000	80.800
	ACL	34.165	32.400	1.765	-	32.400
	AGF	14.865	19.000	-	4.135	19.000
	AGR	5.610	18.180	-	12.570	18.180
	ALT	82.285	90.000	-	7.715	90.000
	AMD	66.960	72.640	-	5.680	72.640
	ANV	47.500	99.450	-	51.950	99.450
	APC	81.974	165.000	-	83.026	165.000
	ASM	53.354	53.000	354	-	53.000
	ASP	19.758	21.480	-	1.722	21.480
	ATA	10.067	1.800	8.267	-	1.800
	AVF	3.831	400	3.431	-	400
	B82	57.228	16.000	41.228	-	16.000
	BBS	29.750	25.200	4.550	-	25.200
	BCC	124.916	68.400	56.516	-	68.400

BCE	50.023	39.200	10.823	-	39.200
BCG	10.865	12.340	-	1.475	12.340
BCI	61.486	103.500	-	42.014	103.500
BED	929.189	1.080.000	-	150.811	1.080.000
BHN	596.780	893.200	-	296.420	893.200
BIC	387.751	442.800	-	55.049	442.800
BID	280.891	331.500	-	50.609	331.500
BKC	12.414	8.300	4.114	-	8.300
BMC	183.600	135.000	48.600	-	135.000
BMI	30.587	35.500	-	4.913	35.500
BMP	524.996	599.200	-	74.204	599.200
BSI	4.152.738.736	5.893.586.100	-	1.740.847.364	5.893.586.100
BSP	261.800	297.000	-	35.200	297.000
BT6	71.100	50.400	20.700	-	50.400
BTH	59.363	130.000	-	70.637	130.000
BTP	42.300	36.000	6.300	-	36.000
BTS	77.977	40.500	37.477	-	40.500
BTT	134.400	233.100	-	98.700	233.100
BVH	489.404	587.700	-	98.296	587.700
BVS	127.266	171.200	-	43.934	171.200
C21	92.361	128.400	-	36.039	128.400
C32	204.075	229.800	-	25.725	229.800
C92	45.360	36.000	9.360	-	36.000
CAD	16.630	6.000	10.630	-	6.000
CAP	52.745	209.400	-	156.655	209.400
CAV	159.220	156.000	3.220	-	156.000
CCL	17.317	20.050	-	2.733	20.050
CCM	53.658	165.000	-	111.342	165.000

	CDC	9.511	16.400	-	6.889	16.400
	CDO	156.250	10.900	145.350	-	10.900
	CFC	324.000	936.000	-	612.000	936.000
	CHP	134.205	185.150	-	50.945	185.150
	CIG	23.657	17.010	6.647	-	17.010
	CH	97.032	105.300	-	8.268	105.300
	CLC	544.241	581.400	-	37.159	581.400
	CLL	24.650	28.350	-	3.700	28.350
	CMG	3.910.065.063	7.616.067.000	-	3.706.001.937	7.616.067.000
	CMV	129.600	157.500	-	27.900	157.500
	CNG	11.879.287.837	12.535.264.500	-	655.976.663	12.535.264.500
	CNT	26.691	6.400	20.291	-	6.400
	CPC	113.588	236.400	-	122.812	236.400
	CSC	75.522	250.400	-	174.878	250.400
	CSM	69.873	78.500	-	8.627	78.500
	CT3	122.000	74.000	48.000	-	74.000
	CT6	32.800	48.000	-	15.200	48.000
	CTA	200.500	71.500	129.000	-	71.500
	CTD	1.379.914	1.585.500	-	205.586	1.585.500
	CTG	116.794	145.200	-	28.406	145.200
	CTI	53.579	61.000	-	7.421	61.000
	CTN	272.202	57.600	214.602	-	57.600
	CTS	27.056	48.800	-	21.744	48.800
	CTX	18.344.708.888	25.650.000.000	-	7.305.291.112	25.650.000.000
	CVT	116.807	215.200	-	98.393	215.200
	D2D	114.200	448.000	-	333.800	448.000
	DAC	1.020.533	414.000	606.533	-	414.000
	DAD	648.000	950.400	-	302.400	950.400
	DAE			-		

		748.962	815.000		66.038	815.000
DAG		156.508	138.000	18.508	-	138.000
DBC		4.975.712.126	5.274.087.900	-	298.375.774	5.274.087.900
DBM		63.000	112.500	-	49.500	112.500
DC2		75.972	105.600	-	29.628	105.600
DCL		152.358	161.000	-	8.642	161.000
DCM		54.310	54.400	-	90	54.400
DCS		35.688	20.000	15.688	-	20.000
DDM		23.200	2.800	20.400	-	2.800
DGC		71.082	65.600	5.482	-	65.600
DGW		241.250	338.400	-	97.150	338.400
DHA		268.300	264.800	3.500	-	264.800
DHC		6.788.462.716	7.494.753.600	-	706.290.884	7.494.753.600
DHG		4.670.526	5.290.000	-	619.474	5.290.000
DHM		5.140	3.750	1.390	-	3.750
DIC		52.450	56.430	-	3.980	56.430
DIG		181.233	267.800	-	86.567	267.800
DIH		630.505	666.400	-	35.895	666.400
DL1		24.466	203.100	-	178.634	203.100
DLG		12.600	18.600	-	6.000	18.600
DMC		293.100	346.800	-	53.700	346.800
DNL		889.268	1.160.000	-	270.732	1.160.000
DNP		411.651	974.400	-	562.749	974.400
DNY		327.925	448.000	-	120.075	448.000
DPG		89.561	82.800	6.761	-	82.800
DPM		172.574	129.000	43.574	-	129.000
DQC		462.498	486.000	-	23.502	486.000
DRC		708.712	750.200	-	41.488	750.200
DSN				-		

		174.185	194.100		19.915	194.100
	DTL	93.282	405.000	-	311.718	405.000
	DTT	41.857	60.000	-	18.143	60.000
	DXG	686.979	818.900	-	131.921	818.900
	DXP	584.501	563.200	21.301	-	563.200
	DZM	654.530	99.900	554.630	-	99.900
	EBS	442.194	565.600	-	123.406	565.600
	ECI	1.015.200	1.391.200	-	376.000	1.391.200
	EFI	1.043.555	453.600	589.955	-	453.600
	EIB	391.169	442.750	-	51.581	442.750
	EID	1.023.255	1.036.000	-	12.745	1.036.000
	ELC	111.750	68.500	43.250	-	68.500
	EVE	103.750	100.500	3.250	-	100.500
	FCN	278.000	340.200	-	62.200	340.200
	FDC	115.797	132.000	-	16.203	132.000
	FIT	118.012	126.750	-	8.738	126.750
	FLC	165.126	167.520	-	2.394	167.520
	FMC	170.600	182.400	-	11.800	182.400
	FPT	11.791.123.411	15.419.683.700	-	3.628.560.289	15.419.683.700
	FTS	89.600	99.200	-	9.600	99.200
	GAS	1.334.833.000	1.461.000.000	-	126.167.000	1.461.000.000
	GDT	163.500	141.000	22.500	-	141.000
	GEG	77.467	105.000	-	27.533	105.000
	GGG	40.678	22.400	18.278	-	22.400
	GHC	928.857	1.384.000	-	455.143	1.384.000
	GIL	459.800	350.000	109.800	-	350.000
	GLT	1.920.000	5.840.000	-	3.920.000	5.840.000
	GMC	124.194	104.000	20.194	-	104.000
	GMD			-		

		493.574	521.950		28.376	521.950
	GTA	31.000	30.000	1.000	-	30.000
	GTN	54.627	48.600	6.027	-	48.600
	GTT	50.000	2.000	48.000	-	2.000
	HAC	112.200	132.000	-	19.800	132.000
	HAD	2.074.846	2.400.000	-	325.154	2.400.000
	HAG	251.990	257.250	-	5.260	257.250
	HAH	110.750	100.000	10.750	-	100.000
	HAI	19.783	22.080	-	2.297	22.080
	HAP	159.270	169.330	-	10.060	169.330
	HAR	226.360	178.500	47.860	-	178.500
	HAS	55.943	58.170	-	2.227	58.170
	HAT	4.210.661.427	3.690.000.000	520.661.427	-	3.690.000.000
	HAX	1.002.410	989.550	12.860	-	989.550
	HBC	332.807	310.800	22.007	-	310.800
	HBD	404.221	532.000	-	127.779	532.000
	HBS	346.379	187.600	158.779	-	187.600
	HCC	685.800	897.600	-	211.800	897.600
	HCM	472.717	601.000	-	128.283	601.000
	HDA	114.000	72.000	42.000	-	72.000
	HDC	229.378	246.750	-	17.372	246.750
	HDG	501.930	583.100	-	81.170	583.100
	HDO	280.232	36.800	243.432	-	36.800
	HEV	845.175	774.000	71.175	-	774.000
	HHC	1.355.000	2.295.000	-	940.000	2.295.000
	HHG	651.700	647.400	4.300	-	647.400
	HHS	151.978	177.600	-	25.622	177.600
	HHV	1.270.000	1.409.700	-	139.700	1.409.700
	HID				-	8.300

		53.100	8.300	44.800		
HIG		305.000	472.500	-	167.500	472.500
HJS		696.013	1.702.400	-	1.006.387	1.702.400
HLA		36.000	3.200	32.800	-	3.200
HLC		499.200	379.600	119.600	-	379.600
HLY		3.923.700	1.425.600	2.498.100	-	1.425.600
HMH		474.246	353.400	120.846	-	353.400
HNM		282.000	96.000	186.000	-	96.000
HNP		1.482.400	2.007.500	-	525.100	2.007.500
HOM		189.000	143.500	45.500	-	143.500
HOT		229.500	161.100	68.400	-	161.100
HPG		2.976.173.600	3.186.971.250	-	210.797.650	3.186.971.250
HPT		380.000	423.500	-	43.500	423.500
HQC		23.902	23.490	412	-	23.490
HRC		169.750	170.000	-	250	170.000
HSG		721.258	735.000	-	13.742	735.000
HSI		15.000	7.800	7.200	-	7.800
HT1		117.983	139.950	-	21.967	139.950
HTP		523.250	216.000	307.250	-	216.000
HTV		242.200	256.000	-	13.800	256.000
HUT		1.187.116	1.047.600	139.516	-	1.047.600
HVG		172.097	196.250	-	24.153	196.250
HVN		9.860.400	12.830.400	-	2.970.000	12.830.400
HVT		146.575	528.000	-	381.425	528.000
ICG		322.292	289.800	32.492	-	289.800
IDI		130.920	166.500	-	35.580	166.500
IDV		159.881	293.400	-	133.519	293.400
IFS		59.915	60.000	-	85	60.000
IME					-	

		441.600	432.000	9.600		432.000
	IMP	1.642.394	1.848.000	-	205.606	1.848.000
	INN	1.487.982	3.360.000	-	1.872.018	3.360.000
	ITA	79.749	74.980	4.769	-	74.980
	ITC	10.383	14.200	-	3.817	14.200
	ITD	78.429	55.600	22.829	-	55.600
	ITQ	979.051	126.000	853.051	-	126.000
	JVC	73.543	65.760	7.783	-	65.760
	KDC	434.725	474.000	-	39.275	474.000
	KDH	56.800	109.600	-	52.800	109.600
	KHA	151.596	149.500	2.096	-	149.500
	KHP	140.639	147.000	-	6.361	147.000
	KLF	35.143	40.800	-	5.657	40.800
	KMR	8.545	8.600	-	55	8.600
	KMT	486.400	632.000	-	145.600	632.000
	KSA	45.024	11.700	33.324	-	11.700
	KSB	145.600	170.800	-	25.200	170.800
	KST	1.900.000	1.767.000	133.000	-	1.767.000
	KTL	489.600	512.000	-	22.400	512.000
	KTS	406.154	861.000	-	454.846	861.000
	L10	69.261	81.500	-	12.239	81.500
	L14	23.330	312.800	-	289.470	312.800
	L44	373.915	64.000	309.915	-	64.000
	L61	4.305.544.929	3.709.442.200	596.102.729	-	3.709.442.200
	LAS	931.187	604.800	326.387	-	604.800
	LBM	285.644	305.100	-	19.456	305.100
	LCG	28.150	44.000	-	15.850	44.000
	LCM	18.480	15.000	3.480	-	15.000
	LDG			-		

		331.390	456.550		125.160	456.550
LDP		940.800	2.263.000	-	1.322.200	2.263.000
LEC		18.100	20.400	-	2.300	20.400
LGC		113.500	117.250	-	3.750	117.250
LGL		27.486	46.000	-	18.514	46.000
LHG		110.100	102.000	8.100	-	102.000
LIG		504.315	310.800	193.515	-	310.800
LIX		387.073	387.900	-	827	387.900
LM8		19.677.278.442	19.348.750.000	328.528.442	-	19.348.750.000
LSS		96.967	101.250	-	4.283	101.250
LTC		100.729	39.600	61.129	-	39.600
LUT		233.143	64.000	169.143	-	64.000
MAC		76.897	65.600	11.297	-	65.600
MAS		2.493.519	2.424.600	68.919	-	2.424.600
MBB		2.723.809	3.225.800	-	501.991	3.225.800
MCG		9.828	4.000	5.828	-	4.000
MCO		219.236	106.400	112.836	-	106.400
MCP		244.161	286.000	-	41.839	286.000
MDC		192.000	128.800	63.200	-	128.800
MEC		318.375	260.700	57.675	-	260.700
MHC		19.624	20.400	-	776	20.400
MIC		260.035	65.000	195.035	-	65.000
MIM		838.200	1.152.000	-	313.800	1.152.000
MKV		120.400	216.000	-	95.600	216.000
MMC		295.000	40.000	255.000	-	40.000
MNC		225.662	198.000	27.662	-	198.000
MPC		79.962	54.000	25.962	-	54.000
MSN		1.160.500	1.534.000	-	373.500	1.534.000
MSR				-		

		520.800	585.600		64.800	585.600
	MWG	3.025.366.661	3.014.048.000	11.318.661	-	3.014.048.000
	NAG	6.534	6.700	-	166	6.700
	NAV	56.921	29.150	27.771	-	29.150
	NBB	165.000	40.000	125.000	-	40.000
	NBC	216.285	235.600	-	19.315	235.600
	NBP	1.132.500	1.110.000	22.500	-	1.110.000
	NCT	514.892	796.600	-	281.708	796.600
	NDN	617.026	759.700	-	142.674	759.700
	NET	1.300.876	1.291.200	9.676	-	1.291.200
	NGC	395.669	234.300	161.369	-	234.300
	NHC	975.899	2.233.000	-	1.257.101	2.233.000
	NKG	169.500	194.000	-	24.500	194.000
	NLG	201.600	210.700	-	9.100	210.700
	NNC	97.700	103.000	-	5.300	103.000
	NSC	1.206.136	1.299.600	-	93.464	1.299.600
	NST	1.528.281	927.000	601.281	-	927.000
	NT2	182.104	201.000	-	18.896	201.000
	NTB	44.254	12.500	31.754	-	12.500
	NTC	5.943.720.000	6.517.000.000	-	573.280.000	6.517.000.000
	NTP	3.432.612	5.740.000	-	2.307.388	5.740.000
	NVB	738.000	648.000	90.000	-	648.000
	NVL	401.100	455.700	-	54.600	455.700
	OGC	36.020	24.240	11.780	-	24.240
	ONE	140.092	112.700	27.392	-	112.700
	OPC	327.741	420.000	-	92.259	420.000
	PAC	204.788	388.400	-	183.612	388.400
	PAN	498.000	504.000	-	6.000	504.000
	PC1			-		

		448.100	579.000		130.900	579.000
PCG		81.000	112.000	-	31.000	112.000
PDC		27.900	36.000	-	8.100	36.000
PDN		809.800	1.186.900	-	377.100	1.186.900
PDR		326.100	428.400	-	102.300	428.400
PET		396.419	483.800	-	87.381	483.800
PGC		477.630	549.500	-	71.870	549.500
PGD		500.734	525.000	-	24.266	525.000
PGI		310.550	385.900	-	75.350	385.900
PGS		631.225	975.000	-	343.775	975.000
PGT		21.524	19.500	2.024	-	19.500
PHC		245.058	319.200	-	74.142	319.200
PIC		1.290.600	2.070.000	-	779.400	2.070.000
PIT		50.449	44.450	5.999	-	44.450
PJT		10.763	14.400	-	3.637	14.400
PLC		547.175	525.000	22.175	-	525.000
PLX		677.600	1.050.000	-	372.400	1.050.000
PMC		1.051.900	6.528.000	-	5.476.100	6.528.000
PMS		782.217	608.000	174.217	-	608.000
PNC		544.300	954.000	-	409.700	954.000
PNJ		3.014.165.442	3.152.370.000	-	138.204.558	3.152.370.000
POM		119.714	143.550	-	23.836	143.550
POT		333.361	462.000	-	128.639	462.000
POV		489.700	788.500	-	298.800	788.500
PPC		131.267	159.250	-	27.983	159.250
PPG		181.748	82.500	99.248	-	82.500
PPI		19.298	14.840	4.458	-	14.840
PPP		574.000	875.000	-	301.000	875.000
PPS					-	

		4.112.272.859	3.608.061.600	504.211.259		3.608.061.600
	PSB	64.333	78.000	-	13.667	78.000
	PSC	178.993	180.000	-	1.007	180.000
	PSI	26.880	20.500	6.380	-	20.500
	PTC	20.640	12.000	8.640	-	12.000
	PTI	2.098.621	2.023.000	75.621	-	2.023.000
	PTL	16.760	17.000	-	240	17.000
	PTP	447.247	576.000	-	128.753	576.000
	PTS	420.000	488.000	-	68.000	488.000
	PV2	385.000	130.000	255.000	-	130.000
	PVA	109.200	7.800	101.400	-	7.800
	PVC	1.515.724	1.137.500	378.224	-	1.137.500
	PVD	259.291	326.900	-	67.609	326.900
	PVE	173.596	229.500	-	55.904	229.500
	PVG	569.374	390.000	179.374	-	390.000
	PVI	1.242.820	1.568.000	-	325.180	1.568.000
	PVL	194.600	72.800	121.800	-	72.800
	PVR	107.099	81.700	25.399	-	81.700
	PVS	3.151.704.043	3.541.392.400	-	389.688.357	3.541.392.400
	PVT	239.575	301.600	-	62.025	301.600
	PVX	429.725	478.400	-	48.675	478.400
	PXL	68.000	92.000	-	24.000	92.000
	PXM	64.000	12.000	52.000	-	12.000
	PXS	42.600	41.200	1.400	-	41.200
	QBS	104.264	93.340	10.924	-	93.340
	QHD	181.913	557.200	-	375.288	557.200
	QNC	169.649	101.500	68.149	-	101.500
	RAL	830.300	1.197.000	-	366.700	1.197.000
	RCL			-		

		996.696	1.052.800		56.104	1.052.800
RDP		78.327	71.600	6.727	-	71.600
REE		755.484	871.500	-	116.016	871.500
ROS		1.597.315	1.817.000	-	219.685	1.817.000
S55		1.193.367	972.800	220.567	-	972.800
S96		183.451	97.300	86.151	-	97.300
S99		22.532	26.500	-	3.968	26.500
SAF		693.264	2.037.000	-	1.343.736	2.037.000
SAM		228.794	249.220	-	20.426	249.220
SAP		291.151	138.000	153.151	-	138.000
SBA		7.654.091.563	9.483.098.100	-	1.829.006.537	9.483.098.100
SBT		234.651	249.600	-	14.949	249.600
SC5		172.970	178.150	-	5.180	178.150
SCC		1.159.964	140.000	1.019.964	-	140.000
SCJ		192.493	75.400	117.093	-	75.400
SCR		270.563	257.880	12.683	-	257.880
SD1		472.500	172.500	300.000	-	172.500
SD2		292.654	263.200	29.454	-	263.200
SD3		1.454.300	288.600	1.165.700	-	288.600
SD4		687.566	1.102.000	-	414.434	1.102.000
SD5		718.264	455.400	262.864	-	455.400
SD6		317.513	224.100	93.413	-	224.100
SD7		1.046.968	144.300	902.668	-	144.300
SD9		834.495	860.000	-	25.505	860.000
SDA		286.405	170.500	115.905	-	170.500
SDC		561.791	675.000	-	113.209	675.000
SDD		125.244	100.000	25.244	-	100.000
SDE		82.955	68.400	14.555	-	68.400
SDG					-	

		1.042.000	581.000	461.000		581.000
SDH		499.098	20.000	479.098	-	20.000
SDI		1.788.804.669	3.897.320.000	-	2.108.515.331	3.897.320.000
SDJ		947.700	182.000	765.700	-	182.000
SDN		643.342	1.221.000	-	577.658	1.221.000
SDP		293.598	155.100	138.498	-	155.100
SDT		496.907	470.400	26.507	-	470.400
SEB		3.381.487	5.988.000	-	2.606.513	5.988.000
SFC		25.862	26.800	-	938	26.800
SFG		60.500	60.000	500	-	60.000
SFI		59.356	59.000	356	-	59.000
SFN		2.053.000	3.105.000	-	1.052.000	3.105.000
SGC		42.169	51.900	-	9.731	51.900
SGH		625.778	786.000	-	160.222	786.000
SGS		280.000	1.323.000	-	1.043.000	1.323.000
SGT		23.193	42.000	-	18.807	42.000
SHA		16.560	15.940	620	-	15.940
SHB		302.911	344.100	-	41.189	344.100
SHC		496.476	445.500	50.976	-	445.500
SHI		118.748	116.800	1.948	-	116.800
SHN		535.456	611.100	-	75.644	611.100
SHP		18.709	22.500	-	3.791	22.500
SHS		442.551	1.293.200	-	850.649	1.293.200
SIC		164.673	535.500	-	370.827	535.500
SJ1		1.039.319	1.397.400	-	358.081	1.397.400
SJC		159.185	447.700	-	288.515	447.700
SJD		127.300	141.300	-	14.000	141.300
SJE		195.696	135.600	60.096	-	135.600
SJM					-	

		321.260	66.600	254.660		66.600
SJS		248.754	301.000	-	52.246	301.000
SKG		426.086	284.850	141.236	-	284.850
SKH		4.966.674.121	4.826.007.000	140.667.121	-	4.826.007.000
SMA		16.800	22.200	-	5.400	22.200
SMC		113.020	159.600	-	46.580	159.600
SMT		279.563	560.000	-	280.438	560.000
SNC		1.332.309	720.000	612.309	-	720.000
SPP		1.050.000	1.190.000	-	140.000	1.190.000
SPV		576.000	675.000	-	99.000	675.000
SRB		107.301	123.000	-	15.699	123.000
SRC		219.860	179.900	39.960	-	179.900
SRF		9.996.302.773	9.250.000.000	746.302.773	-	9.250.000.000
SSC		325.600	364.800	-	39.200	364.800
SSI		739.222	835.200	-	95.978	835.200
SSM		823.072	1.336.500	-	513.428	1.336.500
SSN		706.800	748.600	-	41.800	748.600
STB		547.652	603.950	-	56.298	603.950
STC		700.806	1.147.000	-	446.194	1.147.000
STG		22.323	20.700	1.623	-	20.700
STP		402.000	401.200	800	-	401.200
STT		3.800	10.000	-	6.200	10.000
SVC		109.021	199.200	-	90.179	199.200
SVI		484.416	594.100	-	109.684	594.100
TA9		8.640.568.060	6.585.960.000	2.054.608.060	-	6.585.960.000
TAC		377.444	372.000	5.444	-	372.000
TBC		12.388	24.000	-	11.612	24.000
TCH		445.200	549.900	-	104.700	549.900
TCL					-	

		196.719	191.800	4.919		191.800
TCM		813.476	913.600	-	100.124	913.600
TCR		72.465	66.600	5.865	-	66.600
TDH		693.157	769.600	-	76.443	769.600
TDN		530.797	359.600	171.197	-	359.600
TDS		357.000	366.000	-	9.000	366.000
TGP		261.000	630.000	-	369.000	630.000
TH1		550.372	453.600	96.772	-	453.600
THB		684.000	780.000	-	96.000	780.000
THG		65.100	312.200	-	247.100	312.200
THT		152.223	167.400	-	15.177	167.400
TIX		53.900	72.400	-	18.500	72.400
TKC		202.000	572.000	-	370.000	572.000
TKU		376.369	552.000	-	175.631	552.000
TLG		645.600	707.000	-	61.400	707.000
TLH		187.878	191.250	-	3.372	191.250
TMC		545.083	403.000	142.083	-	403.000
TMS		428.198	360.000	68.198	-	360.000
TMT		82.905	53.400	29.505	-	53.400
TNA		201.700	141.200	60.500	-	141.200
TNB		245.000	285.000	-	40.000	285.000
TNG		667.784	816.000	-	148.216	816.000
TPH		1.631.055	625.600	1.005.455	-	625.600
TPP		124.832	170.500	-	45.668	170.500
TRA		498.531	702.000	-	203.469	702.000
TS4		78.300	60.400	17.900	-	60.400
TSC		22.900	7.400	15.500	-	7.400
TTC		3.833.011.878	4.088.678.400	-	255.666.522	4.088.678.400
TTF				-		

		85.853	88.680		2.827	88.680
TTP		2.081.200	2.232.000	-	150.800	2.232.000
TV1		10.093.415.711	10.627.820.700	-	534.404.989	10.627.820.700
TV3		1.355.000	3.473.000	-	2.118.000	3.473.000
TV4		460.808	705.000	-	244.192	705.000
TVD		635.200	517.000	118.200	-	517.000
TXM		447.224	514.500	-	67.276	514.500
TYA		69.443	55.000	14.443	-	55.000
UIC		7.515.191.194	8.337.500.000	-	822.308.806	8.337.500.000
UNI		530.319	383.500	146.819	-	383.500
V11		2.346.000	27.600	2.318.400	-	27.600
V12		981.000	369.000	612.000	-	369.000
V15		120.000	25.000	95.000	-	25.000
VC1		4.074.400	1.559.400	2.515.000	-	1.559.400
VC2		554.115	952.000	-	397.885	952.000
VC3		401.900	1.002.400	-	600.500	1.002.400
VC6		403.071	352.800	50.271	-	352.800
VC7		1.030.507	1.314.800	-	284.293	1.314.800
VC9		330.000	685.000	-	355.000	685.000
VCB		13.656.160	18.896.400	-	5.240.240	18.896.400
VCC		490.000	640.000	-	150.000	640.000
VCF		618.905	1.060.000	-	441.095	1.060.000
VCG		369.649	414.200	-	44.551	414.200
VCM		1.957.000	1.274.000	683.000	-	1.274.000
VCR		119.622	176.400	-	56.778	176.400
VCS		2.001.756	7.424.000	-	5.422.244	7.424.000
VCT		648.000	240.000	408.000	-	240.000
VCW		1.020.000	1.152.000	-	132.000	1.152.000
VDL				-		

		632.432	2.610.000		1.977.568	2.610.000
VDS		157.579	200.000	-	42.421	200.000
VE2		864.000	880.000	-	16.000	880.000
VE9		1.772.020	426.800	1.345.220	-	426.800
VFC		774.335	489.600	284.735	-	489.600
VFG		38.694	33.500	5.194	-	33.500
VGP		1.443.255	2.431.000	-	987.745	2.431.000
VGT		17.334.237.376	15.498.410.000	1.835.827.376	-	15.498.410.000
VHC		184.333	213.200	-	28.867	213.200
VIC		75.059.336	77.377.300	-	2.317.964	77.377.300
VID		34.427	39.900	-	5.473	39.900
VIP		68.772	73.350	-	4.578	73.350
VIS		146.825	199.800	-	52.975	199.800
VIT		8.032.483.315	7.889.886.000	142.597.315	-	7.889.886.000
VJC		925.850	1.174.400	-	248.550	1.174.400
VKP		69.000	25.000	44.000	-	25.000
VND		96.487	211.200	-	114.713	211.200
VNE		9.119.113.766	8.652.645.540	466.468.226	-	8.652.645.540
VNM		841.549	1.043.000	-	201.451	1.043.000
VNS		51.000	61.800	-	10.800	61.800
VOS		31.200	26.880	4.320	-	26.880
VPA		175.000	285.000	-	110.000	285.000
VPB		2.033.273.432	2.050.246.000	-	16.972.568	2.050.246.000
VPH		44.588	67.500	-	22.913	67.500
VPI		24.750.000.000	28.500.000.000	-	3.750.000.000	28.500.000.000
VPK		82.250	62.640	19.610	-	62.640
VPS		162.400	152.000	10.400	-	152.000
VRC		27.600	101.400	-	73.800	101.400
VSC		362.024	301.000	61.024	-	301.000

	VSH	31.564	34.400	-	2.836	34.400
	VSP	108.868	107.800	1.068	-	107.800
	VTB	13.551	18.100	-	4.549	18.100
	VTO	54.237	70.000	-	15.763	70.000
	PVP	106.080.000.000	58.800.000.000	47.280.000.000	-	58.800.000.000
	FUESSV50	5.592.105.816	7.191.569.200	-	1.599.463.384	7.191.569.200
	TRI	40.000	-	40.000	-	-
	FPC	449.014	-	449.014	-	-
	SME	212.000	93.131	118.869	-	93.131
	MCV	90.663	84.038	6.625	-	84.038
	THV	190.504	-	190.504	-	-
	CIC	524.771	991.017	-	466.246	991.017
	XMC	223.129	195.536	27.593	-	195.536
	HHL	320.000	71.217	248.783	-	71.217
	ILC	795.000	437.534	357.466	-	437.534
	ALP	12.651	25.995	-	13.344	25.995
	SBC	120.400	79.831	40.569	-	79.831
	CTM	92.000	156.811	-	64.811	156.811
	VTF	138.600	543.358	-	404.758	543.358
	HPC	32.329	116.567	-	84.239	116.567
	BGM	20.510	81.642	-	61.132	81.642
	VIGECAM	2.024.177.708	2.024.177.708	-	-	2.024.177.708
	CIENCO8	17.500.000.000	8.750.000.000	8.750.000.000	-	8.750.000.000
	SPT	23.195.180.400	5.394.228.000	17.800.952.400	-	5.394.228.000
	VCBF - TBF	30.600.741.932	46.935.574.953	-	16.334.833.021	46.935.574.953
	VCBF - BCF	28.268.365.128	45.614.687.336	-	17.346.322.208	45.614.687.336
2	Trái phiếu					
	TD1520256	57.181.116.188	57.181.116.188			57.181.116.188
	TD1631463	49.774.369.863	49.774.369.863			49.774.369.863
	TD1747409					

		50.290.000.000	50.290.000.000			50.290.000.000
	TD1724415	100.314.500.000	100.314.500.000			100.314.500.000
	TD1724416	50.078.000.000	50.078.000.000			50.078.000.000
	TD1732403	51.573.750.000	51.573.750.000			51.573.750.000
	TD1724417	100.857.333.334	100.857.333.334			100.857.333.334
	VCB_BOND_ CC_2016	139.612.676.110	139.612.676.110			139.612.676.110
	MIC_BOND_2016_01	1.719.434.150	1.719.434.150			1.719.434.150
	MIC_BOND_2016_02	2.002.000.000	2.002.000.000			2.002.000.000
	MIC_BOND_2017_01	42.500.000.000	42.500.000.000			42.500.000.000
	MIC_BOND_2017_02	7.900.000.000	7.900.000.000			7.900.000.000
	VIT_BOND_2017	70.000.000.000	70.000.000.000			70.000.000.000
	FE_BOND2017_12M_7	60.000.000.000	60.000.000.000			60.000.000.000
	MWG_BOND	30.000.000.000	30.000.000.000			30.000.000.000
	ACBS_BOND	25.176.338.225	25.176.338.225			25.176.338.225
	TIENPHUOC_BOND_2017	4.000.000.000	4.000.000.000			4.000.000.000
	FECON_BOND_2017	100.000.000.000	100.000.000.000			100.000.000.000
3	Chứng chỉ tiền gửi					
	Công ty Tài chính TNHH MTV Home Credit	100.000.000.000	100.000.000.000			100.000.000.000
	Công ty Tài chính TNHH MTV Home Credit	100.000.000.000	100.000.000.000			100.000.000.000
	Công ty Tài chính TNHH MTV Home Credit	150.000.000.000	150.000.000.000			150.000.000.000
4	Hợp đồng tiền gửi					
	BIDV - Hà Thành	100.000.000.000	100.000.000.000			100.000.000.000
	OCB	40.000.000.000	40.000.000.000			40.000.000.000
	Indovina	20.000.000.000	20.000.000.000			20.000.000.000
	HDBank - Hàng Xanh	40.000.000.000	40.000.000.000			40.000.000.000
	OCB	30.000.000.000	30.000.000.000			30.000.000.000

CTCK phải thuyết minh minh bạch các nguyên tắc tính và cơ sở tham chiếu để xác định giá trị thị trường hoặc giá trị đối với 4 loại tài sản tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK.

7.3.6. Trường hợp CTCK hạch toán TSTC theo phương pháp giá gốc và lập dự phòng giảm giá các TSTC thì cần phải thuyết minh tình hình lập dự phòng giảm giá các TSTC như sau:

ST T	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
A	B	1	2	3	4	5	6
I	TSTC FVTPL						
II	TSTC HTM						
III	TSTC Cho vay						
IV	TSTC AFS						
	Tổng						

**A. 7.4. Dự phòng suy
giảm giá trị tài sản tài
chính và tài sản nhận
thế chấp**

Cộng

Cuối năm

...

...

Đầu năm

...

...

**A.7.5. Các khoản phải
thu**

*7.5.1. Các khoản phải
thu bán các khoản đầu
tư*

Cộng

Cuối năm

62.125.910.560

Đầu năm

-

Trong đó:	62.125.910.560	..
- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi	-	..
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	-	..
Cộng	40.871.582.619	28.266.101.408
Trong đó:	40.871.582.619	28.266.101.408
Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn		
Cộng	2.992.500.000	619.117.807
Trong đó:	2.992.500.000	619.117.807
Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn		
7.5.4. Phải thu hoạt động Margin		
Cộng	9.872.434.310	6.788.522.908
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		
Cộng	9.872.434.310	6.788.522.908
7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		
Cộng	3.835.518.423	9.697.469.069
7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		
Cộng	3.835.518.423	9.697.469.069
7.5.7. Phải thu khác		
Cộng		
Trong đó:	118.257.475.585	215.443.397.368

Chi tiết phải thu khác
khó đòi

2.014.509.478

936.788.719

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)

S T T	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Năm nay				Năm trước	
			Tham chiếu	Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ		Số cuối kỳ
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính				...	...	...	...
	<i>Khách hàng A</i>				...	...	...	...
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn				...	...	...	...
	<i>Khách hàng A</i>				...	...	...	...
3	<i>Khách hàng B</i>				...	...	...	...
	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn		936.788.719	1.150.416.169	72.695.410	2.014.509.478	936.788.719	
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi							

	Cộng		936.788.719	1.150.416.169	72.695.410	2.014.509.478	936.788.719
--	-------------	--	--------------------	----------------------	-------------------	----------------------	--------------------

A.7.7. Hàng tồn kho

- Vật tư văn phòng

- Công cụ, dụng cụ

Cộng**Cuối năm**

-

39.597.800

39.597.800

Đầu năm

-

1.244.161.760

1.244.161.760

A 7.8. Phải trả mua các tài sản tài chính

7.8.1. Phải trả về mua tài sản tài chính

Cộng

7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư

*CTCK phải thuyết**minh chi tiết theo**nhóm đối tượng phải**trả***Cộng****A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán

Cộng

7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Cộng

7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành

Cộng

7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký

Cuối năm

5.023.416.799

5.023.416.799

Cuối năm

2.927.818.282

2.927.818.282

...

...

875.362.004

Đầu năm

1.615.963.200

1.615.963.200

-

Đầu năm

1.668.078.613

1.668.078.613

...

...

628.998.311

chứng khoán Việt Nam (VSD)	875.362.004	628.998.311
Cộng		
7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
<i>CTCK phải thuyết minh chi tiết theo nhóm đối tượng phải trả</i>		
Cộng		
A.7.10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	Cuối năm	Đầu năm
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	39.227.774.812	27.816.194.731

- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn		
Cộng	39.227.774.812	27.816.194.731
A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế GTGT	445.320.596	530.005.749
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8.343.227.367	2.408.501.641
- Thuế Thu nhập cá nhân	5.141.207.716	2.545.531.508
- Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)	375.045.161	218.396.428
Cộng	14.304.800.840	5.702.435.326
7.12. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	Cuối năm	Đầu năm
- Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	-	-
A.7.13. Chi phí phải trả		
- Chi tiết theo các loại, nhóm chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
	15.008.099.629	13.919.490.222
Cộng	15.008.099.629	13.919.490.22
A. 7.14. Phải trả lỗi giao dịch chứng	Cuối năm	Đầu năm

khoản

- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh

- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới

- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định

được đối tượng

Cộng

A 7.15. Phải trả người bán**Cuối năm****Đầu năm**

- Chi tiết theo các đối tượng phải trả người bán

2.104.001.380

3.089.203.032

Và phân loại phải trả người bán ngắn hạn, dài hạn

Cộng

2.104.001.380

3.089.203.032

A 7.16. Phải trả, phải nộp khác**Cuối năm****Đầu năm**

- Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác

429.642.070

1.186.259.409

Và phân loại Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn, dài hạn

Cộng

429.642.070

1.186.259.409

A.7.17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

Cuối năm**Đầu năm**

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

-

1.942.908.501

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

...

...

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	...	...
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	...	...
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	...	...
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	...	...
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	...	...
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	7.299.465.274	....
Cộng	7.299.465.274	

A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm			8.276.596.995	39.747.477.516	48.024.074.511
- Mua trong năm				2.153.005.250	2.153.005.250
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					
- Tăng khác					
Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán				3.342.669.151	3.342.669.151
- Giảm khác					
Số dư cuối năm			8.276.596.995	38.557.813.615	46.834.410.610

Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm			5.605.859.852	30.478.594.188	36.084.454.040
- Khấu hao trong năm			719.016.528	6.462.082.767	7.181.099.295
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán				3.342.669.151	3.342.669.151
- Giảm khác					
Số dư cuối năm			6.324.876.380	33.598.007.804	39.922.884.184
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm			2.670.737.143	9.268.883.328	11.939.620.471
- Tại ngày cuối năm			1.951.720.615	4.959.805.811	6.911.526.426
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

A.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					

Số dư đầu năm			20.029.141.755		20.029.141.755
- Mua trong năm			3.704.686.246		3.704.686.246
- Tạo ra từ nội bộ Công ty					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm			23.733.828.001		23.733.828.001
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm			10.658.248.783		10.658.248.783
- Khấu hao trong năm			7.847.859.764		7.847.859.764
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm			18.506.108.547		18.506.108.547
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm			9.370.892.972		9.370.892.972
- Tại ngày cuối năm			5.227.719.454		5.227.719.454
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (Nếu có).....

A.7.20. Vay ngắn hạn (chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng (Chi	...	1.109.644.759.536	12.650.633.011.600	12.260.229.860.576	1.500.047.910.560

tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)						
- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...	2.015.193.732	4.305.874.880.171	4.277.903.887.317	29.986.186.586	
- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...					
Cộng	...	1.111.659.953.268	16.956.507.891.771	16.538.133.747.893	1.530.034.097.146	

A.7.23. Vay và nợ dài hạn:

Các loại vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay đầu kỳ	Số dư	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a. Vay dài hạn - Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay) - Vay đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	-	-	-	-	-
b. Nợ dài hạn - Thuê tài chính - Nợ dài hạn khác	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-

- Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm N			Năm N - 1		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

A.7.21. Chi phí trả trước**Cuối năm****Đầu năm**

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

- Chi phí trả trước thuê VP

172.460.000

77.100.000

- Chi phí trả trước CCDC

317.263.413

42.282.246

- Chi phí trả trước khác

1.986.384.134

1.611.784.292

Cộng**2.476.107.547****1.731.166.538**

b. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước thuê VP

776.700.000

1.226.720.000

- Chi phí trả trước CCDC

1.143.616.300

577.617.042

- Chi phí trả trước khác

2.343.917.406

1.995.235.739

Cộng**4.254.233.706****3.799.572.781****A.7.22. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán****Cuối năm****Đầu năm**

- Tiền nộp ban đầu

20.000.000.000

20.000.000.000

- Tiền nộp bổ sung

-Tiền lãi phân bổ trong năm

Cộng**20.000.000.000****20.000.000.000**

A.7.24	Lợi nhuận chưa phân phối	Cuối năm	Đầu năm
1	Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	208.607.788.652	337.718.286.958
2	Lợi nhuận chưa thực hiện	-16.973.692.761	
3	Tổng cộng	191.634.095.891	337.718.286.958

A.7.25	Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	Năm N	Năm N - 1
1	Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/20....)		
2	Lỗ chưa thực hiện tính đến: .../.../20...		
3	Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20....		
4	Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến .../.../20... (4)=(1-2 +/-3)		
5	Số trích các quỹ từ lợi nhuận Quỹ... Quỹ...		
6	Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại.../.../20...(5)=(4*Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên)		

7	Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (6)=(5*Thuế suất có liên quan)			
8	Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)			

A.7.26. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp

Tài sản	Cuối năm	Đầu năm	Mục đích
a.Ngắn hạn Cộng	698.870.000.000	606.073.000.000	
b. Dài hạn Cộng			

A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	170.870.230.000	388.056.230.000
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	-	
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	170.000.000.000	170.000.000.000
4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	56.825.370.000	2.264.600.000
6.Tài sản tài chính chờ cho vay		
7.Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		

A.7.28. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch,	287.030.000	6.500.010.000

tự do chuyển nhượng		
2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	287.030.000	6.500.010.000

A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của CTCK	930.400.000	3.320.900.000
Cộng	930.400.000	3.320.900.000

A.7.30. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
Cộng		

A.7.31. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	46.801.140.000	44.471.140.000
Cộng	46.801.140.000	44.471.140.000

A.7.32. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
	-	
Cộng		

A.7.33. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)

Loại chứng khoán	Cuối năm	Đầu năm
	-	
Cộng		

A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	22.637.498.210.000	18.222.861.310.000
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	252.734.590.000	154.827.430.000
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	5.888.883.890.000	3.949.321.430.000
4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	190.000.000	190.000.000
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	162.348.270.000	91.586.740.000
6.Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	28.941.654.960.000	22.418.786.910.000

A.7.35. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	28.546.490.000	80.875.170.000
2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	19.916.810.000	23.056.860.000
3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	48.463.300.000	103.932.030.000

A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	125.621.860.000	97.625.360.000
<i>Cộng</i>	125.621.860.000	97.625.360.000

A.7.37. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
	-	-
<i>Cộng</i>	-	-

A.7.38. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối năm	Đầu năm
	-	-
<i>Cộng</i>	-	-

A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Cuối năm	Đầu năm
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	998.325.808.317	626.422.466.206
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	260.459.470.686	127.784.172.652
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	85.866.821.132	53.913.810.792
3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng	84.248.340.724	52.300.079.144

khoản của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	1.618.480.408	1.613.731.648
Cộng	1.344.652.100.135	808.120.449.650

A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Cuối năm	Đầu năm
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành	10.367.472	5.491.722
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	39.473.533.413	28.070.159.584
Cộng	39.483.900.885	28.075.651.306

A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1.344.908.226.208	808.379.906.225
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	1.247.006.170.264	767.716.906.983
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	97.902.055.944	40.662.999.242
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
3. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	1.344.908.226.208	808.379.906.225

A.7.42. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	911.763.471	3.228.005.611
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán	49.966.881	12.263.058
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư	-	
Cộng	961.730.352	3.240.268.669

A.7.43. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	-	-
<i>1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước</i>	-	-
<i>1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài</i>	-	-
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch	-	-
<i>1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước</i>	-	-
<i>1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài</i>	-	-
Cộng	-	-

A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin	954.349.198.971	691.588.264.498
<i>2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước</i>		
<i>2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài</i>		

3. Phải trả lãi margin	9.872.434.310	6.788.522.908
3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	964.221.633.281	698.376.787.406

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B 7.36. Thu nhập

7.36.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Lãi lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này
1	Cổ phiếu niêm yết				
	HAI	-	-	-	111,173
	AAA	10	325,000	14,250	14,250
	AAM	10	97,100	(3,109)	(10,727)
	ABI	90	2,218,500	1,750,500	1,750,500
	ABT	10	273,000	(42,143)	(42,143)
	ACB	128,074	4,042,769,200	(57,216,759)	53,751,641

ACL	-	-	-	(12,235)
ACM	5	8,000	-	-
ADC	89	1,308,300	8,900	8,900
AGF	-	-	-	16,175
ALT	30	345,000	(66,427)	(66,427)
ALV	33	446,700	328,396	328,396
APC	10	817,000	407,128	3,987,210,941
API	30	855,000	734,000	734,000
APP	56	408,800	(55,499)	(55,499)
APS	40	116,000	(427,714)	(427,714)
ARM	5	112,500	8,000	8,000
ASM	20	211,000	(2,418)	6,961
BBC	-	-	-	555,194
BBS	30	378,000	(68,250)	(68,250)
BCC	70	518,000	(453,566)	(453,566)
BCG	30	183,600	20,625	20,625
BGM	-	-	-	-
BHC	43	90,300	(274,317)	(274,317)
BHN	40,000	4,701,791,000	1,291,621,408	2,435,865,980
BHS	-	-	-	0
BHV	47	169,200	(1,492,130)	(1,492,130)
BID	20	476,000	43,861	354,705,791
BII	50	110,000	(290,000)	(290,000)
BKC	20	152,000	(96,274)	(96,274)
BMI	10	359,500	53,635	93,114
BMP	30	2,466,000	216,016	(10,522)
BPC	20	310,000	(50,016)	(50,016)
BRC	-	-	-	105,494,164

	BSI	920,810	11,201,819,500	2,183,205,410	2,218,471,920
	BTC	-	-	-	1,619,400
	BTS	220,560	1,120,786,000	(790,176,581)	(988,296,820)
	BVH	10	643,000	99,218	99,218
	BVS	20	386,000	67,836	67,836
	C32	10	365,000	24,875	24,875
	C92	30	183,000	(89,160)	(89,160)
	CAN	30	798,000	116,451	116,451
	CAP	50	1,715,000	1,275,459	1,275,459
	CAV	-	-	-	(9,733)
	CCL	-	-	-	14,567
	CCM	20	610,000	395,370	395,370
	CGP	35	224,000	24,500	24,500
	CII	10	345,000	21,560	119,607
	CLC	-	-	-	107,587
	CMG	186,190	3,970,825,500	1,198,733,893	2,762,160,673
	CNG	550,010	16,566,118,000	(811,599,320)	(4,008,536,656)
	CPC	60	2,172,000	1,036,124	1,036,124
	CSC	20	584,000	395,196	395,196
	CSM	20	317,000	37,509	18,196
	CTB	45	1,323,000	468,000	468,000
	CTC	54	167,400	(182,600)	(182,600)
	CTD	20	4,482,000	539,387	1,159,631
	CTG	40	974,000	195,375	272,169
	CTI	-	-	-	311,972,246
	CTS	80	980,000	438,887	438,887
	CTX	-	-	-	(2,550,728)
	CVT	60	3,156,000	1,403,895	161,247,772

DAG	-	-	-	7,038
DBC	22,700	639,420,000	12,176,373	17,523,544
DBD	87	4,624,000	1,927,000	1,927,000
DCM	253,380	3,441,786,000	1,977,941	62,642,167
DCT	6	7,800	(3,727)	(3,727)
DGC	-	-	-	275,882
DHA	-	-	-	174,091
DHC	-	-	-	71,639
DHG	9,000	996,513,000	8,961,792	9,322,626
DHT	126	8,436,600	6,804,900	6,804,900
DIC	-	-	-	(2,744)
DIG	-	-	-	132,955
DMC	-	-	-	919,584
DNS	95	1,140,000	247,000	247,000
DPG	-	-	-	256,216,461
DPM	-	-	-	(3,814,673,756)
DQC	-	-	-	(170,337)
DRC	-	-	-	(213,739,733)
DSN	-	-	-	(41,615)
DTT	-	-	-	9,286
DVN	-	-	-	9,215,000,000
DXG	40	790,000	77,166	305,692
E1SSHN30	-	-	-	(0)
EIB	-	-	-	45,043
FCN	-	-	-	13,487,019,719
FIT	-	-	-	65,381
FLC	-	-	-	37,616
FPT	60	3,438,000	818,273	968,674,211

	FUESSV50	1,340,780	15,706,831,100	2,299,256,916	2,299,256,916
	GAS	39,500	3,107,983,000	433,428,000	678,942,000
	GEX	127	3,153,400	759,400	759,400
	GMC	-	-	-	(21,485)
	GMD	-	-	-	200,055
	GSM	-	-	-	672,360,000
	GTN	-	-	-	(7,089)
	HAG	-	-	-	67,779
	HAP	-	-	-	1,148
	HAR	-	-	-	12,268
	HAT	42,000	1,877,230,000	221,221,427	221,221,427
	HAX	-	-	-	(17,914,012)
	HBC	70	3,570,000	(196,493)	312,069
	HCM	36,000	1,487,956,000	(72,842,879)	(72,751,025)
	HDO	-	-	-	-
	HHS	-	-	-	19,240
	HLD	381,500	4,160,340,000	(499,190,000)	(499,190,000)
	HPG	80	3,140,000	472,152	2,450,550,622
	HQC	-	-	-	14,085
	HRC	-	-	-	23,100
	HSG	500,000	11,957,273,500	(2,657,081,984)	(2,646,136,874)
	HTL	-	-	-	(78,000)
	HUT	-	-	-	(59,658,265)
	HVG	-	-	-	(38,167)
	IDI	-	-	-	12,248
	IJC	-	-	-	(3,500)
	IMP	-	-	-	172,619
	ITA	-	-	-	41,314

	KBC	1,523,800	20,289,433,000	(500,750,000)	(500,750,000)
	KDC	-	-	-	14,625
	KLF	-	-	-	(65,710)
	KMR	-	-	-	(291)
	KSB	-	-	-	420,500
	KHA	-	-	-	18,885
	KHP	-	-	-	4,230
	L61	2,100	16,320,000	(3,671,313)	(12,950,444)
	LAF	-	-	-	4,853
	LEC	110	2,145,000	125,900	125,900
	LIX	-	-	-	59,816
	LM8	5,190	119,270,000	(2,130,028)	(2,130,028)
	MBB	-	-	-	892,156
	MCP	-	-	-	58,413
	MHC	-	-	-	(17,626)
	MIG	403,900	4,546,590,000	(931,190,264)	(930,970,000)
	MWG	52,800	6,707,517,000	272,281,075	256,176,060
	NAG	-	-	-	(53,407)
	NBC	-	-	-	(137,694)
	NCT	-	-	-	87,011
	NKG	-	-	-	288,520
	NT2	70	2,198,500	70,425	70,425
	NTP	-	-	-	2,615,980
	NTW	132	2,264,000	185,000	185,000
	PET	-	-	-	(1,728)
	PGC	-	-	-	45,680
	PGD	-	-	-	(16,168)
	PGI	-	-	-	(1,000)

PJT	-	-	-	29,813
PLC	-	-	-	257,084
PMS	-	-	-	894,457
PNJ	51,000	5,821,137,000	156,747,349	688,314,736
POT	-	-	-	262,569
PPC	-	-	-	44,842
PPS	489,800	4,827,190,000	(678,224,793)	(683,120,049)
PSC	-	-	-	263,649,882
PSD	-	-	-	(1,187,515,749)
PSI	-	-	-	(135,196)
PTB	-	-	-	586,900
PVD	60	1,101,000	246,527	(687,126,641)
PVI	-	-	-	1,047,145
PVR	-	-	-	-
PVS	-	-	-	66,877
PVT	110	1,804,000	349,241	(460,486,893)
PVX	-	-	-	18,489
QNC	-	-	-	(244,997)
RDP	-	-	-	(11,273)
REE	28,060	948,646,000	(39,788,141)	(48,651,420)
RIC	-	-	-	3,703
ROS	160	30,256,000	7,485,615	7,485,615
S99	-	-	-	199,351
SAM	-	-	-	60,878
SBA	20,040	327,630,500	63,207,405	66,527,197
SBT	50	1,002,500	34,364	191,768
SCR	-	-	-	256,791,442
SDI	93,700	9,189,920,000	5,456,935,647	11,910,484,669

	SFC	-	-	-	14,766
	SFI	-	-	-	(6,280)
	SHB	3,961,600	34,042,280,000	1,620,335,690	2,205,653,925
	SHI	-	-	-	14,947
	SHP	-	-	-	10,909
	SJD	-	-	-	49,153
	SJS	-	-	-	305,072,004
	SKG	-	-	-	(28,714)
	SKH	9,500	265,470,000	539,921	539,921
	SMB	-	-	-	4,210,000
	SMC	-	-	-	140,420
	SRC	-	-	-	(44,586)
	SRF	26,070	520,520,000	(687,227)	(687,227)
	SSI	600,050	13,985,534,000	(1,053,102,480)	(506,563,607)
	ST8	-	-	-	59,835
	STB	150	1,875,000	237,455	323,718
	STG	-	-	-	1,773
	SVI	-	-	-	49,947
	TA9	-	-	-	(813,711,940)
	TAC	-	-	-	(34,806)
	TCL	-	-	-	(3,027)
	TCM	-	-	-	115,779
	TCR	-	-	-	(4,593)
	TDH	-	-	-	147,716
	TIC	7	77,467	-	-
	TIX	-	-	-	55,500
	TLH	-	-	-	19,610
	TMS	-	-	-	54,340

TMT	-	-	-	(3,175)
TTC	-	-	-	80,061
TV1	-	-	-	554,492,596
TYA	-	-	-	(37,886)
UIC	12,010	430,848,500	69,885,193	1,945,615,779
VCB	-	-	-	1,073,371
VCG	10,100	216,940,000	20,545,981	965,142,066
VFR	34	377,400	(24,069)	(24,069)
VGC	-	-	-	581,911,391
VGG	-	-	-	58,938,604
VGS	80	716,000	87,929	87,929
VGT	12,400	138,100,000	(4,856,385)	123,587,376
VHC	-	-	-	29,168
VHL	96	4,656,000	1,306,303	1,306,303
VIC	26,080	1,877,087,000	(83,080,107)	(82,372,589)
VID	-	-	-	34,332
VIP	-	-	-	(1,884,210,907)
VIS	30	999,000	264,876	317,411
VIT	662,300	12,084,440,000	(571,916,493)	(8,929,701)
VIX	81	826,200	386,410	386,410
VJC	30,510	3,857,257,000	408,981,550	408,981,550
VKC	69	462,300	(200,100)	(200,100)
VMC	78	3,681,600	1,610,581	1,610,581
VNC	51	1,983,900	929,034	929,034
VND	40	896,000	413,565	708,632
VNE	20	146,000	(13,984)	(4,897,609,167)
VNF	40	1,984,000	1,008,857	1,008,857
VNM	24,320	4,037,140,000	308,087,191	256,392,749

	VNR	8	168,800	25,752	25,752
	VNS	-	-	-	(119,050)
	VPB	50,000	1,988,500,000	(77,602,168)	(77,602,168)
	VPC	50	45,000	(70,000)	(70,000)
	VPD	29	417,600	142,100	142,100
	VPK	-	-	-	(31,500)
	VQC	50	575,000	(35,400)	(35,400)
	VSC	-	-	-	39,189
	VSG	28	28,000	(91,600)	(91,600)
	VSH	10	170,000	12,180	37,990
	VST	2	1,600	(1,400)	(1,400)
	VTA	100	750,000	256,899	256,899
	VTB	10	165,500	29,987	29,987
	VTC	89	685,300	327,140	327,140
	VTO	-	-	-	12,552
	VTS	14	170,800	39,290	39,290
	VTV	60	906,000	714,000	714,000
	VXB	66	567,600	(13,200)	(13,200)
	XPH	58	336,400	(562,600)	(562,600)
	Tổng cổ phiếu niêm yết			7,225,737,318	38,517,516,988
2	Cổ phiếu chưa niêm yết			-	
3	Trái phiếu niêm yết			-	
	TD1318025			-	13,827,945
	TD1417166			-	13,052,055
	TD1424173			-	1,490,400,000
	TD1621476			-	1,409,212,328
	TD1621485			-	2,454,458,904
	TD1623480			-	732,910,959

	TD1631465				-	33,678,083	
	TD1724412				-	115,815,068	
	TD1724417				-	287,881,279	
	TD1732401				-	31,979,452	
	TD1732403				-	(725,870,686)	
	TD1737407				-	4,719,452	
	TD1737408				-	69,482,877	
	TD1747409				-	1,512,787,671	
	TD1747410				-	7,458,404,110	
	TD1747411				-	262,060,685	
	TD1747430				-	233,760,548	
	TD1747431				-	195,000,000	
	<i>Tổng trái phiếu niêm yết</i>						15,593,560,730
4	<i>Trái phiếu chưa niêm yết</i>						
	BOND_DAKRONG	37	3,700,000,000		1,552,226	1,552,226	
	BOND_MIC_2016_01	107	10,700,000,000		23,174,552	30,254,527	
	BOND_MIC_2016_02	46	4,600,000,000		11,158,495	138,279,988	
	BOND_MIC_2017_01	140	14,000,000,000		47,870,670	47,870,670	
	BOND_MIC_2017_02	1,002	100,200,000,000		312,032,823	325,982,889	
	BOND_TIENPHUOC	22	22,000,000,000		3	3	
	BOND_VCB_2016	16,000	1,600,000,000		182	14,268,186	
	<i>Tổng trái phiếu chưa niêm yết</i>					395,788,951	558,208,489

Số liệu trình bày của bảng này chi tiết theo Danh mục đầu tư của CTCK

7.36.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Từ tài sản tài chính FVTPL	27.026.955.073	94.381.095.453	21.805.000.890	73.758.695.158
2	Từ tài sản tài chính HTM	1.610.000.000	5.949.521.918	1.617.353.423	6.125.122.558
3	Từ các khoản cho vay	26.728.723.341	94.114.224.457	20.333.448.489	68.265.080.380
4	Từ AFS				
	Cộng	55.368.678.414	194.444.841.828	43.755.802.802	148.148.898.096

7.36.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Thu nhập hoạt động khác	64.473.023.906	232.642.200.333	40.474.724.613	138.473.150.703
2	Doanh thu cho thuê tài sản				
3	Doanh thu các dịch vụ tài chính				
4	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành				
	Cộng	64.473.023.906	232.642.200.333	40.474.724.613	138.473.150.703

Ghi chú: Doanh thu các hoạt động cung cấp dịch vụ trên Báo cáo thu nhập toàn diện phản ánh doanh thu thuần (net) của các loại doanh thu này. Khi CTCK có phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu nếu có, cần ghi nhận riêng biệt các khoản giảm trừ doanh thu và doanh thu đã phát hành hóa đơn. Số liệu tổng hợp về doanh thu bán đầu và các khoản giảm trừ doanh thu được trình bày chi tiết theo từng loại dịch vụ đã thực hiện của kỳ báo cáo.

B 7.37. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	10.164.472	250.271	2.322.145
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	-		
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	10.164.472	250.271	2.322.145
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong ý				
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ				
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	1.409.229.955	2.353.408.915	1.641.820.729	2.276.498.339
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác				
	Cộng	1.409.229.955	2.363.573.387	1.642.071.000	2.278.820.484

B 7.38. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác				

2	Chi phí cho thuê tài sản					
3	Chi phí dịch vụ tài chính khác					
4	Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cốtức của tổ chức phát hành					
5	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn					
6	Chi phí khác					
	Cộng					

Ghi chú: Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu mã số 32 của Báo cáo kết quả hoạt động riêng.

B 7.39. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	22.975.140.172	94.637.280.263	18.111.327.382	64.787.816.366
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	2.149.752.814	16.649.933.728	3.353.616.990	4.409.510.717
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán				
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	3.579.000.928	13.300.798.637	2.968.855.927	10.957.813.044
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	2.464.709.048	7.435.009.505	1.639.195.614	9.950.327.996
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác				
7	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản				

8	Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành					
9	Chi phí dịch vụ khác					
10	Chi dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán					
	Cộng	31.168.602.962	132.023.022.133	26.072.995.913	90.105.468.123	

B 7.40. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế để	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	2.245.668	2.766.968		4.059.399
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện				
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.245.668	2.766.968		4.059.399
2	Chi phí lãi vay	21.869.743.534	82.855.858.455	18.735.400.230	62.345.961.780
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết				
4	Chi phí đầu tư khác				

	Cộng	21.871.989.202	82.858.625.423	18.735.400.230	62.345.961.780
--	-------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

B 7.41. Chi phí quản lý CTCK

TT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chi phí lương và các khoản khác theo lương	11.900.783.754	48.198.475.309	10.092.335.345	26.275.893.593
2	BHXH, BHYT, KPCD, BHTN	391.242.702	1.567.518.853	363.259.155	1.457.755.459
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp				
4	Chi phí vật tư văn phòng	180.515.582	613.060.019	201.011.459	553.041.406
5	Chi phí công cụ dụng cụ	284.746.595	2.116.708.003	135.125.019	769.072.272
6	Chi phí khấu hao TSCĐ	604.667.831	2.708.558.638	618.235.321	2.510.341.094
7	Chi phí thuế, phí lệ phí	343.664.614	1.641.907.212	1.448.878.356	1.844.929.397
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng	(27.053.590)	(35.383.831)		(130.556.163)
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.574.491.752	19.333.689.662	4.632.424.652	18.191.322.463
10	Chi phí hác	2.367.807.157	10.566.912.134	3.091.910.385	10.760.193.430
	Cộng	21.620.866.397	86.711.445.999	20.583.179.692	62.231.992.951

B 7.42. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Thu nhập khác	57.272.727	75.772.545		909
	Cộng	57.272.727	75.772.545		909

B 7.43. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chi phí khác				
	Cộng				

B 7.44. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	8.343.227.367	25.506.726.592	5.885.020.189	14.454.040.560
2	Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	8.343.227.367	25.506.726.592	5.885.020.189	14.454.040.560
3	Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay				
4	Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK	8.343.227.367	25.506.726.592	5.885.020.189	14.454.040.560

	hiện hành				
5	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại	1.864.067.015	9.242.373.775	1.059.542.430	(302.725)
6	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	1.864.067.015	9.242.373.775	1.059.542.430	
7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ				(302.725)
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng				
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại				

	phải trả				
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	1.864.067.015	9.242.373.775	1.059.542.430	(302.725)

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C 7.46. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng					
STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước		
A	B	1	2		
	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện.	-	-		

D. 47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

D.47.1. Tài sản cố định thuê ngoài		Số cuối năm	Số đầu năm
STT	- Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		

D.47.5. Ngoại tệ các loại		Số cuối năm	Số đầu năm
STT	- Chi tiết theo các loại ngoại tệ		
	USD	89.038,92	345.02

D.47.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư		Số cuối năm	Số đầu năm
STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán - Tiền gửi của Nhà đầu tư về		

	<i>giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý; - Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư</i>	998.325.808.317	626.422.466.206
	Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
	Cộng	998.325.808.317	626.422.466.206

D.47.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư		Số cuối năm	Số đầu năm
	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước	84.248.340.724	52.300.079.144
	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài	1.618.480.408	1.613.731.648
	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán uỷ thác đầu tư		

D.47.16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		Số cuối năm	Số đầu năm
1	Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	-	-
2	Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	-	-
	Cộng	-	-

E.48 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

48.1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành, và

48.2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

48.3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

- Thu nhập:
 - Chi phí:
 - Lãi (Lỗ):
- Cộng:

G. 49. Những thông tin khác**49.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:****49.2. Thông tin về các bên liên quan:****49.2.1. Thông tin về các bên liên quan**

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
1	VCB	Ngân hàng mẹ
2	VCB tower	Cùng chung ngân hàng mẹ VCB
3	VCBF	Cùng chung ngân hàng mẹ VCB

49.2.2. Giao dịch với các bên liên quan

STT	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		Năm nay	Năm trước
1	Thu nhập lãi và thu nhập tương tự	5.882.815.827	237.399.109
2	Thu nhập hoạt động dịch vụ	986.348.839	989.424.476
3	Chi phí thuê nhà, trông xe ...	13.353.770.429	12.661.351.011
4	Chi phí hoạt động dịch vụ (phí hợp tác,	704.825.097	439.840.130
	Cộng	20.927.760.192	14.328.014.726

49.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

49.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

49.5. Những thông tin khác. (3)

Hà nội, ngày... tháng... năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Myn

Đỗ Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Lê Thị Ngọc Trâm

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHÓ GIÁM ĐỐC

Lê Việt Hà