

Đơn vị: CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT

Địa chỉ: 46-48 Tôn Thất Đạm, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1

Mã số thuế: 0304407252

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2016

(Theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC
ngày 30/12/2014 của Bộ Tài Chính)

1. Báo cáo thu nhập toàn diện riêng (Mẫu số B01-CTCK)
2. Báo cáo tình hình tài chính riêng (Mẫu số B02-CTCK)
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng theo pp trực tiếp (Mẫu số B03a-CTCK)
4. Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng (Mẫu số B04-CTCK)
5. Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B05-CTCK)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2016

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		5,374,358,866	4,416,952,529
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1			
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2			
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		5,374,358,866	4,416,952,529
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02			
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		11,078,621	12,973,751
1.4. Lãi từ các 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 môi giới chứng khoán	06		124,441,591	115,231,245
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			
1.8. Doanh thu tư vấn	08			
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đầu giá	09			
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		16,179,484	
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11			
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		5,526,058,562	4,545,157,525
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21			
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1			
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2			
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3			
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22			
2.3. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23			
2.4. Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	24			
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25			
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		15,619,317,396	(6,503,202,634)
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27		1,031,750,660	1,250,794,773
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28			
2.9. Chi phí tư vấn	29			
2.10. Chi phí hoạt động đầu giá, ủy thác	30			
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		131,174,100	
2.12. Chi phí khác	32			
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		16,782,242,156	(5,252,407,861)
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41			
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định	42		44,233,823	40,505,379
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43			
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44			
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44)	50		44,233,823	40,505,379

IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			
4.1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		
4.2. Chi phí lãi vay	52		
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		
4.4. Chi phí đầu tư khác	54		
Cộng chi phí tài chính (60 = 51→55)	60		
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	2,893,057,404	3,154,110,996
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70	(14,105,007,175)	6,683,959,769
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			
8.1. Thu nhập khác	71		
8.2. Chi phí khác	72	108,532,358	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80	(108,532,358)	
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90	(14,213,539,533)	6,683,959,769
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	(14,213,539,533)	6,683,959,769
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001		
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002		
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	(14,213,539,533)	6,683,959,769
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%)	202		
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301		
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302		
12.3. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết	303		
12.4. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304		
12.5. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305		
12.6. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con. Công ty liên kết, liên doanh chưa chia	306		
12.7. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	307		
12.8. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308		
Tổng thu nhập toàn diện	400		
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (Nếu có)	402		
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		

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Thị Rồng

Lập ngày 15 tháng 7 năm 2016



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		167,796,004,372	189,366,747,073
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		167,486,568,683	188,991,279,945
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		42,833,196,310	43,136,988,370
1.1. Tiền	111.1		4,833,196,310	5,136,988,370
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		38,000,000,000	38,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		154,896,639,708	154,896,639,708
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114		113,365,078	394,277,257
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115			
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(38,240,056,568)	(25,337,976,245)
7. Các khoản phải thu	117		1,826,033,278	2,041,652,000
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		1,826,033,278	2,041,652,000
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,826,033,278	2,041,652,000
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		2,725,197	3,793,711
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		96,408,180,302	96,430,899,302
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(90,353,514,622)	(82,574,994,158)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		309,435,689	375,467,128
1. Tạm ứng	131		98,678,360	38,469,630
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		210,757,329	336,997,498
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Tài sản ngắn hạn khác	135			
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		12,063,829,084	14,802,149,853
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
II. Tài sản cố định	220		5,924,305,294	8,864,601,407
1. Tài sản cố định hữu hình	221		345,377,260	1,637,788,949

- Nguyên giá	222		16,493,536,417	16,967,353,999
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(16,148,159,157)	(15,329,565,050)
- 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		5,578,928,034	7,226,812,458
- Nguyên giá	228		15,736,880,046	15,534,880,046
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(10,157,952,012)	(8,308,067,588)
- 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			
V. Tài sản dài hạn khác	250		6,139,523,790	5,937,548,446
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1,102,650,200	832,046,560
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		15,751,906	105,645,110
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		5,021,121,684	4,999,856,776
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		179,859,833,456	204,168,896,926

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1,271,737,421	1,801,606,154
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,271,737,421	1,801,606,154
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		16,783,980	91,745,924
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		69,000,000	19,950,000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		45,532,820	41,620,851
11. Phải trả người lao động	323		367,500	367,500
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		27,110,000	203,961,877
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		818,161,776	1,137,774,657
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			

17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		293,592,080	304,996,080
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1,189,265	1,189,265
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
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. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		178,588,096,035	202,367,290,772
I. Vốn chủ sở hữu	410		178,588,096,035	202,367,290,772
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250,000,000,000	250,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		250,000,000,000	250,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		250,000,000,000	250,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
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 điều lệ	414		4,237,404,755	4,237,404,755
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		3,562,404,755	3,562,404,755
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(79,211,713,475)	(55,432,518,738)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(79,211,713,475)	(55,432,518,738)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			178,588,096,035	202,367,290,772
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		179,859,833,456	204,168,896,926
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			
11. Phải trả vay CTCK	034			

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
----------	-------	-------------	---------	-----------

A	B	1	2
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	250,000,000,000	250,000,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007		
8. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	8,000,090,000	7,999,850,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1	8,000,090,000	7,999,850,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3		
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		
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	20,000	20,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1	20,000	20,000
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		
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	44,219,740,000	41,144,990,000
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			
<i>Số lượng chứng khoán</i>			
1. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	146,720,150,000	147,882,940,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	145,658,750,000	146,249,860,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	86,100,000	202,200,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	975,300,000	1,430,880,000
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	9,741,330,000	7,587,980,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	9,741,330,000	7,587,980,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		
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	689,430,000	36,540,000
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024		

5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
<i>Đồng Việt Nam</i>			
6. Tiền gửi của khách hàng	026	14,828,958,630	13,331,021,467
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	14,162,419,105	11,464,697,467
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1	14,162,419,105	11,464,697,467
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2		
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		664,849,000	
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	028		1,866,324,000
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	028.1		1,672,824,000
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	028.2		193,500,000
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029	1,690,525	
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030	14,827,268,105	13,331,021,467
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1	14,827,031,906	13,330,799,921
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2	236,199	221,546
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031		
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.1		
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.2		
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	1,690,525	

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Thị Rồng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01			
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02			
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03			
4. Cổ tức đã nhận	04		3,879,918,662	2,562,844,642
5. Tiền lãi đã thu	05		1,063,832,694	968,576,280
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06			
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(69,998,735)	(83,324,792)
8. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	08		(110,604,060)	(137,243,541)
9. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	09			
10. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	10		1,184,093,069	1,211,243,101
11. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	11		(5,342,849,055)	(4,688,262,684)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		604,392,575	(166,166,994)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		(141,400,000)	(83,770,687)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			31,370,000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24			
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(141,400,000)	(52,400,687)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền vay gốc	33			
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	35			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	36			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	37			
5. Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính	38			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	39		(10,000,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(10,000,000)	
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		452,992,575	(218,567,681)

V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		42,380,203,735	43,355,556,051
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	61		42,380,203,735	43,355,556,051
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	62		4,380,203,735	6,355,556,051
Các khoản tương đương tiền	63		38,000,000,000	37,000,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		42,833,196,310	43,136,988,370
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	71		42,833,196,310	43,136,988,370
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	72		4,833,196,310	5,136,988,370
Các khoản tương đương tiền	73		38,000,000,000	38,000,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	74			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		113,650,314,801	56,219,829,100
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(117,516,609,760)	(71,258,221,692)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	05			
6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	06			
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	07			
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	08			
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	09		7,488,987,498	11,157,823,899
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(31,627,785)	
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		4,547,697,722	4,603,356,082
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(4,176,294,377)	(320,109,720)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		3,962,468,099	402,677,669
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		10,866,490,531	12,928,343,798
<i>Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:</i>	<i>31</i>		<i>10,866,490,531</i>	<i>12,928,343,798</i>
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		10,863,459,329	11,856,038,798
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý. Trong đó có kỳ hạn	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			1,072,305,000
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	35			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36		3,031,202	
Các khoản tương đương tiền	37			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		14,828,958,630	13,331,021,467


Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		14,828,958,630	13,331,021,467
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		14,162,419,105	11,464,697,467
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý Trong đó có kỳ hạn	43			
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44		664,849,000	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45			1,866,324,000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	46		1,690,525	
Các khoản tương đương tiền	47			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48			

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Mỹ Linh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Thị Rõng

Lập ngày 15 tháng 7 năm 2016

Q. Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Trương Thế Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 2 Năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động CTCK: 15/UBCK-GPHĐKD
- 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: 46 - 48 Tôn Thất Đạm, Quận 1, TP.HCM
- 1.3. Điều lệ CTCK ban hành ngày 16/07/2015 và sửa đổi, bổ sung ngày 29.12.2016
- 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK
 - Quy mô vốn CTCK: 250.000.000.000 VND
 - Mục tiêu đầu tư:
 - Hạn chế đầu tư của CTCK:
 - Cấu trúc Công ty chứng khoán:
 - . Danh sách các công ty con;
 - . Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
 - . Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

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 kết thúc ngày 31/12
- 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:
 - a. Đồng Việt Nam.

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 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: 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 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 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:
- b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành:
- c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

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)

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 (Trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

- Cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng:
- Cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng:

4.2.2.2. Đối với Trái phiếu niêm yết

- a. Trái phiếu Chính phủ:
- b. Trái phiếu Kho bạc Nhà nước:
- c. Trái phiếu được Chính phủ được bảo lãnh:
- d. Trái phiếu chính quyền địa phương:
- đ. Trái phiếu CTCK Nhà nước:
- e. Trái phiếu doanh nghiệp:
- f. Trái phiếu chuyển đổi:
- g. Quyền mua trái phiếu chuyển đổi:
- h. Trái phiếu niêm yết khác:

4.2.2.3. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phái sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư đem thế chấp:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư khác:

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

4.2.4. Nguyên tắc dừng 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:

. Điều khoản:

. Điều kiện:

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 có tức, tiền lãi

a. Đối với cổ tức

b. Đối với tiền lãi:

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

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):

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

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

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:

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:

a. Phải thu và dự thu cổ tức:

b. Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính:

. Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền:

. Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa đến kỳ nhận lãi:

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:

4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính

4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ các khoản dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các sản tài chính:

4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

4.10.3.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ khó đòi phải thu khác:

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 thuế 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

a. Đối với Tổ chức trong nước:

b. Đối với Tổ chức nước ngoài:

4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Đối với cá nhân trong nước:

- Đối với cá nhân nước ngoài:

4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:

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:

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

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

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:

b. Đối với các khoản nợ phải trả:

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:

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

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

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

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

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

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

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

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, các khoản cho vay, AFS:

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

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:

b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính:

c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính:

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 FVTPL, HTM, AFS

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

d. Ghi nhận doanh thu khác:

e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:

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

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:

b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:

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:

d. Ghi nhận chi phí lãi vay:

e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:

f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:

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:

b. Ghi nhận chi phí khác:

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

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

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

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

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

5.2. Rủi ro tín dụng:

5.3. Rủi ro thanh khoản:

5.4. Rủi ro thị trường:

5.5. Rủi ro tiền tệ:

5.6. Các rủi ro khác về giá:

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:

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

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

6.4. Lý do khi không xác định được 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)

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	Năm nay	Năm trước
- Tiền mặt tại quỹ	8,175,447	14,883,366
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	4,821,816,591	4,111,335,340
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	3,204,272	1,010,769,664
- Các khoản tương đương tiền	38,000,000,000	38,000,000,000
Cộng	42,833,196,310	43,136,988,370

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		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng		
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	4,949,136	57,694,676,200
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	4,949,136	57,694,676,200

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	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
(ACB) - Ngân hàng Thương mại cổ phần Á Châu	2,265,268,048		2,265,268,048	
(CHP) - CTCP Thủy Điện Miền Trung	24,872,000,000		24,872,000,000	
(CID) - CTCP Đầu tư Hạ tầng kỹ thuật Tp HCM	840,445,740		840,445,740	
(DCD) - CTCP Du lịch và Thương mại DIC	861,712,800		861,712,800	
(DIG) - Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng	153,137		153,137	
(DNC) - CTCP ĐTXD VL Đồng Nai	25,000,000,000		25,000,000,000	
(DPM) - Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP	2,376,082,376		2,376,082,376	
(DRC) - Công ty Cổ phần Cao su Đà Nẵng	95,132		95,132	
(EBS) - Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hà Nội	186,842,950		186,842,950	

(FCN) - Công ty cổ phần Kỹ thuật nền móng và công trình ngầm FECON	2,570,000	2,570,000
(IFS) - Công ty CP thực phẩm Quốc tế	85,751	85,751
(ITC) - Công ty Cổ phần Đầu tư - Kinh doanh nhà	283,913	283,913
(JVC) - Công ty cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật	48,261	48,261
(LAF) - Công ty Cổ phần Chế biến hàng Xuất khẩu Long An	146,571	146,571
(LCG) - Công ty cổ phần LICOGI 16	248,000,000	248,000,000
(MHA) - CTCP CBTS XK Minh Hải	12,450,000,000	12,450,000,000
(NIC) - CTCP Đầu Tư Nhơn Trạch	8,000,000,000	8,000,000,000
(OGC) - Công ty cổ phần tập đoàn Đại Dương	257,500,000	257,500,000
(PPC) - Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại	2,355,580,066	2,355,580,066
(PVG) - CTCP Kinh doanh Khí hoá lỏng Miền Bắc	206,400,000	206,400,000
(PVI) - CTCP PVI	1,481,481	1,481,481
(SAM) - Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Sacom	73,600	73,600
(SDA) - CTCP Simco Sông Đà	5,090,200	5,090,200
(SHP) - Công ty cổ phần Thủy điện miền Nam	23,180,250,000	23,180,250,000
(SVC) - CTCP Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn	567,297,500	567,297,500
(TIP) - CTCP PT KCN Tân Nghĩa	26,750,000,000	26,750,000,000
(VCB) - Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	18,882,348,050	18,882,348,050
(VCG) - Tổng CTCP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	582,450,000	582,450,000
(VSP) - Công ty Cổ phần Vận tải biển và bất động sản Việt Hải	4,434,132	4,434,132
Tài sản tài chính khác ...		
Cộng	149,896,639,708	149,896,639,708

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

Tài sản AFS	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính khác ...				
Cộng				

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

Tài sản HTM	Năm nay	Năm trước
Cộng		

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu	113,365,078		394,277,257	
Cộng	113,365,078		394,277,257	

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

STT	Các loại TSVC	Năm nay				Năm trước			
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	CL đánh giá kỳ này Chênh lệch tăng giảm	Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ trước	CL đánh giá kỳ trước Chênh lệch tăng giảm	Giá trị đánh giá lại
A	B	1	2	3=(2-1)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	10=(6+8-9)
I	FVTPL								
1	Cổ phiếu Tài sản tài chính khác ...								
2	Trái phiếu								
3	Tiền gửi có kỳ hạn cố định								
II	HTM								
III	Các khoản cho vay và phải thu								
IV	AFS								
	Cộng								

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 ghi sổ đối với 4 loại tài sản tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK.

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:

STT	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 số sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này	4	5		
A	B	1	2	3	4	5	6		
I	TSTC FVTPL	5,221,985	149,896,639,708	125,240,391,000	38,240,056,568	25,337,976,245	15,617,948,991		
1	Cổ phiếu	5,221,985	149,896,639,708	125,240,391,000	38,240,056,568	25,337,976,245	15,617,948,991		
	(ACB) - Ngân hàng Thương mại cổ phần Á Châu	67,604	2,265,268,048	1,284,476,000	980,792,048	879,386,048	54,083,200		
	(CHP) - CTCP Thủy Điện Miền Trung	1,206,975	24,872,000,000	24,742,987,500	129,012,500	4,181,000,000	129,012,500		
	(CHI) - CTCP Đầu tư Hạ tầng kỹ thuật Tp HCM	45,000	840,445,740	1,183,500,000	467,319,600				
	(DCD) - CTCP Du lịch và Thương mại DIC	57,999	861,712,800	394,393,200					
	(DIC) - Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC	4		28,800					
	(DIG) - Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng	2	153,137	16,600	136,537	129,137	1,600		
	(DNC) - CTCP DTXD VL Đồng Nai	1,000,000	25,000,000,000	25,000,000,000					
	(DPM) - Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP	38,300	2,376,082,376	1,060,910,000	1,315,172,376	1,238,572,376	53,620,000		
	(DRC) - Công ty Cổ phần Cao su Đà Nẵng	2	95,132	78,800	16,332		8,400		
	(EBS) - Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hà Nội	12,200	186,842,950	107,360,000	79,482,950	94,122,950	(8,540,000)		
	(EIB) - Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam	17		195,500					

(FCN) - Công ty cổ phần Kỹ thuật nền móng và công trình ngầm FECON	110	2,570,000	2,233,000	337,000	194,000	11,000
(GTA) - Công ty Cổ phần chế biến Gỗ Thuận An	3		49,200			
(HPG) - Công ty cổ phần Tập đoàn Hoà Phát	5,625		222,750,000			
(IFS) - Công ty CP thực phẩm Quốc tế	2	85,751		85,751	85,751	
(ITC) - Công ty Cổ phần Đầu tư - Kinh doanh nhà	15	283,913	138,000	145,913	163,913	(12,000)
(JVC) - Công ty cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật	3	48,261	12,000	36,261	23,961	3,900
(KBC) - Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc-CTCP	5		77,500			
(LAF) - Công ty Cổ phần Chế biến hàng Xuất khẩu Long An	9	146,571	120,600	25,971	29,571	11,700
(LCG) - Công ty cổ phần LICOGI 16	40,000	248,000,000	208,000,000	40,000,000		40,000,000
(LHG) - Công ty cổ phần Long Hậu	3		71,700			
(MHA) - CTCP CBTS XK Minh Hải	225,500	12,450,000,000	12,450,000,000	12,450,000,000	11,915,055,659	534,944,341
(NIC) - CTCP Đầu Tư Nhóm Trạch	200,000	8,000,000,000	8,000,000,000			
(OGC) - Công ty cổ phần tập đoàn Đại Dương	25,000	257,500,000	67,500,000	190,000,000	190,000,000	42,500,000
(PPC) - Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại	104,600	2,355,580,066	1,506,240,000	849,340,066	85,760,066	407,940,000
(PVD) - Tổng CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan dầu khí	2		62,000			
(PVG) - CTCP Kinh doanh Khí hoá lỏng Miền Bắc	24,000	206,400,000	187,200,000	19,200,000		7,200,000
(PVI) - CTCP PVI	50	1,481,481	1,255,000	226,481	656,481	20,000
(SAM) - Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Sacom	10	73,600	90,000			

(SDA) - CTCP Simco Sông Đà	90	5,090,200	711,000	4,379,200	4,383,000	(133,000)
(SHP) - Công ty cổ phần Thủy điện miền Nam	981,500	23,180,250,000	18,354,050,000	4,826,200,000	5,513,250,000	294,450,000
(SVC) - CTCP Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn	20,003	567,297,500	1,000,150,000		179,239,300	
(TIP) - CTCP PT KCN Tín Nghĩa	750,000	26,750,000,000	11,400,000,000	15,350,000,000		15,350,000,000
(VCB) - Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	366,777	18,882,348,050	17,348,552,100	1,533,795,950	1,051,609,900	(1,298,557,250)
(VCG) - Tổng CTCP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	50,500	582,450,000	717,100,000			(11,800,000)
(VSP) - Công ty Cổ phần Vận tải biển và bất động sản Việt Hải	75	4,434,132	82,500	4,351,632	4,314,132	(15,000)
Tài sản tài chính khác ...						
2 Trái phiếu						
II TSTC HTM						
III TSTC cho vay						
IV TSTC AFS						
Cộng	5,221,985	149,896,639,708	125,240,391,000	38,240,056,568	25,337,976,245	15,617,948,991

	Năm nay	Năm trước
A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp		
Cộng	(38,240,056,568)	(25,337,976,245)
A.7.5. Các khoản phải thu		
<i>7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư</i>		
Cộng		
Trong đó:		
- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi		
<i>7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>		
Cộng	1,826,033,278	2,041,652,000
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
<i>7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn</i>		
Cộng		
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn		
<i>7.5.4. Phải thu hoạt động Margin</i>		
Cộng		
<i>7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp</i>		
Cộng	2,725,197	3,793,711
<i>7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán</i>		
Cộng		
<i>7.5.7. Phải thu khác</i>		
Cộng	96,408,180,302	96,430,899,302
Trong đó:		
Chi tiết phải thu khác khó đòi		

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)

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Năm nay				Năm trước
				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 Khách hàng A Khách hàng B							
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn Khách hàng A Khách hàng B							
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đảo hạn							
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi			88,948,660,013	1,404,854,609		90,353,514,622	

	Năm nay	Năm trước
A.7.7. Hàng tồn kho		
- Vật tư văn phòng		
- Công cụ, dụng cụ		
Cộng		
A 7.8. Phải trả mua các tài sản tài chính		
7.8.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính		
Cộng		
7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư		
Cộng		
A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	6,003,027	6,577,781
Cộng	6,003,027	6,577,781
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 chứng khoán Việt Nam (VSD)	10,780,953	14,731,543
Cộng	10,780,953	14,731,543
7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác		70,436,600
Cộng		70,436,600
A.7.10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		
- Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	1,690,525	
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	293,130,000	303,130,000
Cộng	294,820,525	303,130,000
A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế GTGT phải nộp		
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế Thu nhập cá nhân	45,532,820	41,620,851
- Các loại Thuế khác (Thuế Nhà thầu)		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	45,532,820	41,620,851
A 7.12. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán		
Cộng		
A.7.13. Chi phí phải trả		
Chi phí lãi vay		
Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính		
Chi phí tư vấn pháp luật		
Chi phí quản lý CTCK	818,161,776	1,137,774,657
Cộng	818,161,776	1,137,774,657
A. 7.14. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán		
- 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

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả người bán;	8,400,000	19,950,000
+ Cửa hàng trang trí nội thất Phú Lợi	8,400,000	8,400,000
+ CTCP Phần mềm Barvo	60,600,000	
+ Công ty TNHH DV Bảo vệ Đất Võ Hai Mươi Bốn Giờ		11,550,000
- Phải trả cho các đối tượng khác		

Cộng 69,000,000 19,950,000

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả người bán;
- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

A 7.16. Phải trả, phải nộp khác

a) Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả, phải nộp khác;	462,080	1,866,080
- Phải trả, phải nộp cho các đối tượng khác		

Cộng 462,080 1,866,080

a) Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả, phải nộp khác;
- Phải trả, phải nộp cho các đối tượng khác

Cộng

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:

- Tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- 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 hoãn nộp 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

- Thuế Thu nhập hoãn lại Phải trả phát sinh từ Các khoản chênh lệch tạm thời chịu Thuế
- Khoản hoãn nộp Thuế Thu nhập hoãn lại Phải trả đã được ghi nhận từ Các năm trước
- Thuế Thu nhập hoãn lại Phải trả

Cộng

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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm			15,994,514,499	468,921,918	30,100,000	16,493,536,417
- Mua trong năm						
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm			15,994,514,499	468,921,918	30,100,000	16,493,536,417
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm			15,466,473,370	463,884,537	16,931,257	15,947,289,164
- Khấu hao trong năm			197,077,345	2,852,022	940,626	200,869,993
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm			15,663,550,715	466,736,559	17,871,883	16,148,159,157
Giá trị còn lại của TSCĐHH						
- Tại ngày đầu năm			528,041,129	5,037,381	13,168,743	546,247,253
- Tại ngày cuối năm			330,963,784	2,185,359	12,228,117	345,377,260
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	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu kỳ			544,697,432		14,990,182,614		15,534,880,046
- Mua trong kỳ					202,000,000		202,000,000

- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số cuối kỳ	544,697,432	15,192,182,614	15,736,880,046
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	540,277,097	9,156,722,858	9,696,999,955
- Khấu hao trong năm	2,210,169	458,741,888	460,952,057
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số cuối kỳ	542,487,266	9,615,464,746	10,157,952,012
Giá trị còn lại của TSCĐVH			
- Tại ngày đầu năm	4,420,335	5,833,459,756	5,837,880,091
- Tại ngày cuối năm	2,210,166	5,576,717,868	5,578,928,034
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

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

A.7.20. Vay (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 tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
Cộng					
- Các loại Vay ngắn hạn khác					
- Chi tiết theo các loại vay					
Cộng					

A.7.21. Vay và nợ dài hạn:

Các loại vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	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					
- Thuế tài chính					
- Nợ dài hạn khác					

- Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.22. Chi phí trả trước		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Cộng	210,757,329	336,997,498
b. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ		
Chi phí thành lập Công ty		
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Chi phí trả trước khác	15,751,906	105,645,110
Cộng	15,751,906	105,645,110
A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	3,072,595,261	3,051,330,353
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,828,526,423	1,828,526,423
...		
Cộng	5,021,121,684	4,999,856,776

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.24 Lợi nhuận chưa phân phối		
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(79,211,713,475)	(55,432,518,738)
2. Lợi nhuận chưa thực hiện		
3. Tổng cộng	(79,211,713,475)	(55,432,518,738)
A.7.25 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn		
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		

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 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	Năm nay	Năm trước	Mục đích
a. Ngắn hạn			
Cộng			
b. Dài hạn			
Cộng			

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
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		
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, 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		
A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK		
Cộng		
A.7.30. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK		
Cộng		
A.7.31. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK		
Cộng		
A.7.32. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK		
Cộng		

A.7.33. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)		
Cộng		
A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng		
A.7.35. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, 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		
A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		
Cộng		
A.7.37. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư		
Cộng		
A.7.38. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		
Cộng		
A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	14,162,419,105	11,464,697,467
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	14,162,182,906	11,464,475,921
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	236,199	221,546
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	664,849,000	
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		1,866,324,000

4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		1,672,824,000
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		193,500,000
Cộng	14,827,268,105	13,331,021,467
A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	1,690,525	
Cộng	1,690,525	
A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư		
Loại phải trả		
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	14,827,268,105	13,331,021,467
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	14,827,031,906	13,330,799,921
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	236,199	221,546
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư trong nước		
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
4.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	14,827,268,105	13,331,021,467
A.7.42. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK		
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	2,725,197	3,793,711
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng	2,725,197	3,793,711
A.7.43. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch		
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch		
2.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		
A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư		

1. Phải trả nghiệp vụ margin		
1.2. Phải trả gốc margin		
a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
1.3. Phải trả lãi margin		
a. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	113,365,078	394,277,257
2.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	113,365,078	394,277,257
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	113,365,078	394,277,257
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
2.2. 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	113,365,078	394,277,257

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B 7.45. Thu nhập

7.45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
I	Cổ phiếu							
1	Cổ phiếu niêm yết							
	Tài sản tài chính khác ...							
2	Cổ phiếu chưa niêm yết							
II	Trái phiếu							
1	Trái phiếu niêm yết							
2	Trái phiếu chưa niêm yết							
III	Tiền gửi có kỳ hạn cố định							
IV	Tổng cộng							

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

7.45.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị trường hoặc Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL					
1	Cổ phiếu niêm yết					
2	Cổ phiếu chưa niêm yết					
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường					
6	Các khoản đầu tư phải sinh lãi					
7	Các khoản đầu tư phải sinh lãi chưa niêm yết					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng					

CTCK phải nêu cơ sở đánh giá lại các loại đầu tư theo từng nhóm, loại của 04 loại tài sản tài chính của CTCK (nếu có):

1. Phải trả nghiệp vụ margin		
1.2. Phải trả gốc margin		
a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
1.3. Phải trả lãi margin		
a. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	113,365,078	394,277,257
2.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	113,365,078	394,277,257
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	113,365,078	394,277,257
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
2.2. 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	113,365,078	394,277,257

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.45. Thu nhập

7.45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
I	Cổ phiếu							
1	Cổ phiếu niêm yết							
	Tài sản tài chính khác ...							
2	Cổ phiếu chưa niêm yết							
II	Trái phiếu							
1	Trái phiếu niêm yết							
2	Trái phiếu chưa niêm yết							
III	Tiền gửi có kỳ hạn cố định							
IV	Tổng cộng							

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

7.45.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	5,374,358,866	
b. Từ tài sản tài chính HTM:		
c. Từ Các khoản cho vay	11,078,621	
d. Từ AFS:		

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Thu nhập hoạt động khác			
1.1	Doanh thu cho thuê tài sản			
1.2	Doanh thu các dịch vụ tài chính khác			
1.3	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1.4	Doanh thu khác			
	Cộng			

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.

Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu mã số 11 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

7.45.5. 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	
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác			
1.1	Chi phí cho thuê tài sản			
1.2	Chi phí dịch vụ tài chính khác			
1.3	Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1.4	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn			
1.5	Chi phí khác			
	Cộng			

Ghi chú: Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu Mã số 32 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

B 7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	44,233,823	82,943,806	
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	44,233,823	82,943,806	

B 7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nghiệp vụ mở giới chứng khoán	1,031,750,660	2,170,847,330	
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán			
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	131,174,100	235,614,050	
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính			
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác			
7	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản			
8	Chi phí trả hệ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành			
9	Chi phí dịch vụ khác			
10	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán			
	Cộng	1,162,924,760	2,406,461,380	

B 7.48. Chi phí tài chính

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

B 7.49. Chi phí bán hàng

STT	Loại chi phí bán hàng	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nhân viên quản lý			
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN nhân viên bán hàng			
3	Chi phí vật tư văn phòng			
4	Chi phí công cụ, dụng cụ			
5	Chi phí khấu hao TSCĐ			
6	Chi phí dịch vụ mua ngoài			
10	Chi phí khác			

B 7.50. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	662,728,100	1,321,113,975	
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	119,241,000	246,981,000	
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp			
4	Chi phí vật tư văn phòng	3,666,951	6,142,760	
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	5,262,126	13,104,252	

7.45.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

Chỉ tiêu	Năm nay		Năm trước
	Kỳ này	Lũy kế đến	
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:		5,374,358,866	
b. Từ tài sản tài chính HTM:			
c. Từ Các khoản cho vay		11,078,621	
d. Từ AFS:			

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Thu nhập hoạt động khác			
1.1	Doanh thu cho thuê tài sản			
1.2	Doanh thu các dịch vụ tài chính khác			
1.3	Doanh thu từ trả hệ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1.4	Doanh thu khác			
	Cộng			

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 đấu và các khoản giảm trừ doanh thu được trình bày chi tiết theo từng loại dịch vụ đã thực hiện của kỳ báo cáo.

Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu mã số 11 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

7.45.5. 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	
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác			
1.1	Chi phí cho thuê tài sản			
1.2	Chi phí dịch vụ tài chính khác			
1.3	Chi phí từ trả hệ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1.4	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn			
1.5	Chi phí khác			
	Cộng			

Ghi chú: Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu Mã số 32 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

B 7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	44,233,823	82,943,806	
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	44,233,823	82,943,806	

6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	217,375,105	548,961,914
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí	115,000	2,225,922
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng	1,404,854,609	1,404,854,609
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	426,415,066	967,704,327
10	Chi phí khác	53,399,447	119,996,825
	Tổng	2,893,057,404	4,631,085,584

B 7.51. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	Cộng			

B 7.52. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	Cộng	108,532,358	121,957,145	

B.7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
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 hiện hành			
5	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại			
6	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
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			
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			

B.7.54. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

STT	Chi tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh	Số dư cuối kỳ
		1	2	3	4
	Cộng				

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C.7.55. 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
		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. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2
	D.7.56.1. Tài sản cố định thuê ngoài		
	Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		
	D.7.56.2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		
	Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		
	D.7.56.3. Tài sản nhận thế chấp		
	Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp		
	Cộng		
	D.7.56.4. Nợ khó đòi đã xử lý		
	Chi tiết theo các nhóm đối tượng: nợ khó đòi đã xử lý (Phải thu bán các tài sản tài chính, trong đó các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn không thu hồi được vốn, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu khác)		
	Cộng		
	D.7.56.5. Ngoại tệ các loại		
	Chi tiết theo các loại ngoại tệ		
	Cộng		
	D.7.56.6. Cổ phiếu đang lưu hành		
	Chi tiết theo		
	. Loại <= năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		
	D.7.56.7. Cổ phiếu quỹ		
	Chi tiết theo		
	. Loại <= năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.7.56.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD		
Chi tiết theo		
. Loại <=năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD		
Chi tiết theo		
. Loại <=năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK		
Chi tiết theo		
. Loại <=năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK		
Chi tiết theo		
. Loại <=năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK		
Chi tiết theo		
. Loại <=năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.13. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá		
Chi tiết theo		
. Loại <=năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	14,162,419,105	11,464,697,467
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý;		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
Cộng	14,162,419,105	11,464,697,467

D.7.56.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư	
1	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước
2	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài
3	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán uỷ thác đầu tư
D.7.56.16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	
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.7.57 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

7.57.1. 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

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

7.57.3. 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:

F.58. Những thông tin khác

58.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....

58.2. Thông tin về các bên liên quan:

58.2.1. Thông tin về các bên liên quan

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
-----	-------------------	-------------

58.2.2. Giao dịch với các bên liên quan

STT	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		Năm nay	Năm trước

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

.....

58.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

58.5. Những thông tin khác. (3)

G. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK

G.59. Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động CTCK

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) (Net operating Capital Ratio)

Chỉ số vốn khả dụng của NCR là tỷ lệ đánh giá tình hình tài chính của CTCK.

Tỷ lệ vốn hoạt động ròng (%)	=	$\frac{\text{Vốn hoạt động ròng}}{\text{Tổng rủi ro}}$	x	100
------------------------------	---	--	---	-----

Tỷ lệ này được tính toán cho 12 tháng tại ngày kết thúc Báo cáo tài chính bán niên hoặc Báo cáo tài chính năm của kỳ (kỳ tính giá trị tài sản ròng hoặc kỳ kế toán) để có khả năng so sánh giữa các kỳ và các CTCK.

Khi một CTCK mới thành lập có thời gian ít hơn 1 năm thì Tỷ lệ này cũng phải được tính theo một năm bởi các yếu tố phù hợp.

Tổng rủi ro gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro hoạt động

Chỉ số vốn khả dụng của NCR

Đây là 1 chỉ số đo lường tình hình tài chính của CTCK.

Sự khác biệt của NCR và RBC là hiệu số. 8% của NCR tương đương với 100% của RBC.

Tỷ lệ này càng cao thì tình hình của CTCK càng tốt.

Tuy nhiên chỉ số này có 2 mặt, nếu chỉ số này quá thấp thì tình hình tài chính xấu và dễ bị phá sản. Nhưng chỉ số này quá cao thì CTCK này chỉ giữ tiền mà không đầu tư. NCR của MR là 400%. Theo yêu cầu của UBCKNN thì NCR của CTCK phải giữ ở mức độ tối thiểu 150%. Nếu CTCK thấp hơn mức chỉ số 150% thì UBCKNN có yêu cầu phải tăng cường chỉ số này và ở các CTCK mức độ tỷ lệ cần đạt được ở mức độ 250% (Ví dụ ở Hàn Quốc các Công ty chứng khoán ở mức độ trung bình 300%).

Vốn khả dụng	=	Tài sản	-	Nợ phải trả	-	Giảm trừ vốn Chủ sở hữu	+	Tăng vốn Chủ sở hữu
--------------	---	---------	---	-------------	---	-------------------------	---	---------------------

Tổng rủi ro	=	Rủi ro thị trường	+	Rủi ro tín dụng	+	Tổng rủi ro hoạt động
-------------	---	-------------------	---	-----------------	---	-----------------------

Rủi ro thị trường do chứng khoán luôn luôn bị ảnh hưởng của giá thị trường sẽ tạo ra các rủi ro thị trường.

Có 2 loại rủi ro thị trường:

Là những rủi ro thị trường nói chung, gồm rủi ro thị trường, rủi ro lãi suất, rủi ro ETF,... rủi ro về tỷ giá hối đoái. Công ty chứng khoán sẽ xác định các yếu tố ảnh hưởng đến rủi ro chung và đưa vào công thức tính toán về mức độ rủi ro của mình.

Và Rủi ro đặc biệt: Phi hệ thống như rủi ro thanh toán, rủi ro về tín dụng có tính cá biệt. Rủi ro hợp đồng quyền chọn, khác với rủi ro quyền mua và quyền bán và sử dụng các rủi ro Delta hoặc Gamma để tính toán các mức độ rủi ro.

Hợp đồng quyền chọn được ký của CTCK với công ty khác là đối tác bị phá sản và phải dự đoán mức độ rủi ro của đối tác này để đưa vào công thức tính về rủi ro. Đối với CTCK thực hiện nhiều sản phẩm phái sinh OTC và thực hiện nhiều Hợp đồng quyền chọn trên cổ phiếu hoặc Hợp đồng quyền chọn trên hàng hóa và như vậy luôn phải dự đoán các mức độ rủi ro trên các Hợp đồng này để xác định mức độ rủi ro và xác định mức độ tín nhiệm ở các mức độ AAA (có mức độ rủi ro thấp) hoặc BB (mức độ rủi ro thường là cao).

Rủi ro về hoạt động: VD có nhiều nhân viên thì mức độ rủi ro hoạt động thấp trái ngược với Công ty có mức độ rủi ro cao khi số lượng nhân viên hạn chế.

Rủi ro hoạt động quy định:

Rủi ro hoạt động tỷ lệ thuận với lợi nhuận kiếm được của một công ty. Nếu lợi nhuận cao thì rủi ro sẽ thường là cao.

CTCK sử dụng là NCR và BCR sử dụng đối với ngân hàng.

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Mỹ Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Trần Thị Rồng



(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trương Thế Hải