

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

CV: 75/CV-ASC/2017

V/v Giải trình KQHĐKD Quý 2/2017

bị lỗ & chênh lệch 10% so với Quý 2/2016

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Kính gửi : Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước

Thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin theo Thông tư 155/2015/TT-BTC của Bộ tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC giải trình nguyên nhân kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2/2017 bị lỗ và chênh lệch 10% so với Quý 02/2016 như sau:

CHỈ TIÊU	Quý 2		SO SÁNH	
	Năm 2017	Năm 2016	Chênh lệch	% CL
I. DOANH THU	711.113.622	379.932.414	331.181.208	87%
II. CHI PHÍ	1.886.730.779	2.806.297.724	(919.566.945)	-32%
1. Chi phí hoạt động	863.826.411	1.546.538.082	(682.711.671)	-44%
2. Chi phí quản lý	1.022.904.368	1.259.759.642	(236.855.274)	-19%
III. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	(1.175.617.157)	(2.426.365.310)	1.250.748.153	52%

- Doanh thu quý 2/2017 đạt khoảng 711 triệu đồng, tăng 331 triệu đồng (tương đương 87%) so với quý 2/2016

- Chi phí quý 2/2017 là 1,88 tỷ đồng, giảm 919 triệu đồng (tương đương ~32%) so với quý 2/2016

- Doanh thu tăng do ASC đẩy mạnh dịch vụ tư vấn tài chính, đồng thời kiểm soát chi phí hiệu quả nên kết quả hoạt động tăng 1.25 tỷ đồng (tương đương 52%) so với cùng kỳ năm ngoái. Tuy nhiên mức tăng doanh thu chưa đủ bù đắp phần chi phí phát sinh nên kết quả hoạt động kinh doanh quý 2/2017 của ASC vẫn lỗ 1,1 tỷ đồng.

Trên đây là giải trình của ASC về kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2/2017 lỗ và chênh lệch 10% so với Quý 2/2016.

Trân trọng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ASC
Tổng Giám đốc


Đặng Quang Tý

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110 +130)	100		31.353.698.958	33.345.097.583
I. Tài sản tài chính(110=111->129)	110		30.520.801.517	32.970.710.489
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		28.310.811.811	29.268.574.533
1.1 Tiền	111.1		15.810.811.811	5.768.574.533
1.2 Các khoản tương đương tiền	111.2		12.500.000.000	23.500.000.000
8. Trả trước cho người bán	118		185.680.000	100.000.000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		7.000.000	1.185.954.400
12. Các khoản phải thu khác	122		3.386.787.175	3.448.770.508
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(1.369.477.469)	(1.032.588.952)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130=131->136)	130		832.897.441	374.387.094
1. Tạm ứng	131		831.137.441	363.683.441
2. Vật tư văn phòng. công cụ. dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		1.760.000	10.703.653
4. Cầm cố. thế chấp. ký quỹ. ký cược ngắn hạn	134		1.130.000.000	1.130.000.000
5. Tài sản ngắn hạn khác	135			
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136		(1.130.000.000)	(1.130.000.000)
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250-260)	200		290.533.728	324.044.322
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		108.085.627	174.321.217
1. Tài sản cố định hữu hình	221		79.960.627	134.946.217
- Nguyên giá	222		2.305.782.848	2.305.782.848
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(2.225.822.221)	(2.170.836.631)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		28.125.000	39.375.000
- Nguyên giá	228		2.553.521.305	2.553.521.305
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(2.525.396.305)	(2.514.146.305)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			
V. Tài sản dài hạn khác	250		182.448.101	149.723.105
1. Cầm cố. thế chấp. ký quỹ. ký cược dài hạn	251		126.244.000	126.244.000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		56.204.101	23.479.105
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		31.644.232.686	33.669.141.905

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ II NĂM 2017 (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+340)	300		4.580.633.558	4.339.244.920
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		4.580.633.558	4.339.244.920
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		-	-
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		1.077.700.000	544.900.000
10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	322		79.013.483	100.025.437
11. Phải trả người lao động	323		26.507.200	313.681.832
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		49.991.628	46.541.628
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		126.544.340	148.909.116
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		3.220.876.907	3.185.186.907
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		27.063.599.128	29.329.896.985
I. Vốn chủ sở hữu	410		27.063.599.128	29.329.896.985
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		56.000.000.000	56.000.000.000
1.1 Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		56.000.000.000	56.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		56.000.000.000	56.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(28.936.400.872)	(26.670.103.015)
7.1 Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(28.936.400.872)	(26.670.103.015)
7.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU				
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CSH			31.644.232.686	33.669.141.905
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho nhà đầu tư	451			

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
5. Ngoại tệ các loại - nguyên tệ (USD)	005		63.57	69.07
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		5.600.000	5.600.000

Người lập



Đặng Thị Minh Thư

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Q. Kế toán trưởng



Phan Thị Minh Huyền

Tổng Giám đốc



Đặng Quang Tý

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	-	82.427.000	65.100.000	83.302.000
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL</i>	01.3		82.427.000	65.100.000	83.302.000
1.3 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		469.469		2.083.725
1.6 Doanh thu môi giới chứng khoán	06	-	70.927.834	-	2.524.075.286
1.8 Doanh thu tư vấn đầu tư CK	08				6.876.540.000
1.9 Doanh thu lưu ký chứng khoán	09	-	31.078.694	-	42.634.574
1.10 Doanh thu tư vấn tài chính	10	710.909.091	156.539.221	1.374.545.454	294.069.221
1.11 Thu nhập hoạt động khác	11			-	28.212.613
Cộng doanh thu hoạt động (20=01->11)	20	710.909.091	341.442.218	1.439.645.454	9.850.917.419
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.7 Chi phí môi giới chứng khoán	27		100.815.279	-	634.387.810
2.9 Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư CK	29		9.600.000		12.017.800
2.10 Chi phí nghiệp vụ lưu ký CK	30		53.295.831		76.838.380
2.11 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	779.660.411		1.940.910.180	
2.12 Chi phí khác	32	84.166.000	1.382.826.972		2.462.096.321
Cộng chi phí hoạt động (40=21->33)	40	863.826.411	1.546.538.082	1.940.910.180	3.185.340.311
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
3.2 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ	42	204.531	38.490.196	20.615.006	103.785.893
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50=41->44)	50	204.531	38.490.196	20.615.006	103.785.893
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
Cộng chi phí tài chính (60=51->54)	60	-	-		
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61				
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CK	62	1.022.904.368	1.259.759.642	1.785.648.137	2.516.777.827
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-61-62)	70	(1.175.617.157)	(2.426.365.310)	(2.266.297.857)	4.252.585.174
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
Cộng kết quả hoạt động khác (80=71-72)	80			-	
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80)	90	(1.175.617.157)	(2.426.365.310)	(2.266.297.857)	4.252.585.174
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100				
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200=90-100)	200	(1.175.617.157)	(2.426.365.310)	(2.266.297.857)	4.252.585.174
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300				
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500				

Người lập

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Q. Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

ulu

Đặng Thị Minh Thư

Phil

Phan Thị Minh Huyền



Đặng Quang Tý

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Phương pháp gián tiếp)
Quý II năm 2017

ĐVT : Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế TNDN	1		(2.266.297.857)	4.252.585.174
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2			
- Khấu hao TSCĐ	3		66.235.590	72.478.116
- Các khoản dự phòng	4		336.888.517	
- Các khoản điều chỉnh khác	9		(23.781.343)	(193.931.026)
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(1.886.955.093)	4.131.132.264
(-) Tăng. (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		1.178.954.400	(858.943)
(-) Tăng. (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38			
(-) Tăng. (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(491.150.667)	2.579.285.824
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-	(9.450.000)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		12.720.000	(68.300.000)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(21.011.954)	(174.618.404)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(287.174.632)	(359.642.396)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		536.855.224	(8.112.118.070)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(957.762.722)	(2.014.569.725)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70			
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74			(800.000.000)
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3			(800.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80			(800.000.000)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(957.762.722)	(2.814.569.725)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		29.268.574.533	34.036.952.715
- Tiền	101.1		5.768.574.533	31.536.952.715
- Các khoản tương đương tiền	101.2		23.500.000.000	2.500.000.000
- 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		28.310.811.811	31.222.382.990
- Tiền	103.1		15.810.811.811	28.222.382.990
- Các khoản tương đương tiền	103.2		12.500.000.000	3.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI. ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý hiện tại	Quý cùng kỳ năm trước
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			36.943.477.200
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2			(724.743.004.023)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7			688.324.367.869
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	8			
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	9			(20.667.368)
10. Thu lãi giao dịch chứng khoán	10			
11. Chi lãi giao dịch chứng khoán	11			
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12			
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13			
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20			504.173.678
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30			
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31			973.435.632
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32			959.035.632
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33			14.400.000
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34			
-Tiền gửi của tổ chức phát hành	35			
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 = 20 + 30)	40			1.477.609.310
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41			
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42			1.400.769.310
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			76.840.000
-Tiền gửi của tổ chức phát hành	45			
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			

Người lập

Q. Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Tổng Giám đốc

Đặng Thị Minh Thư

Phan Thị Minh Huyền



Đặng Quang Tý

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý II năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu Quý này năm nay	Thuyết minh	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		56.000.000.000			56.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ					-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ					-
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ					-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý					-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái					-
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu					-
8. Lợi nhuận chưa phân phối		(26.670.103.015)	(2.266.297.857)	-	(28.936.400.872)
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện		(26.670.103.015)	(2.266.297.857)		(28.936.400.872)
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện					
Cộng		29.329.896.985	(2.266.297.857)	-	27.063.599.128
II. Thu nhập toàn diện khác					
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán					
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết					
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh					
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài					
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con					
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con					
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con					
8. Mua cổ phiếu quỹ					
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ					
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát					
Cộng					

Chỉ tiêu Quý này năm trước	Thuyết minh	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		56.000.000.000			56.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ					-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ					-
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ					-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý					-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái					-
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu					-
8. Lợi nhuận chưa phân phối		(26.710.809.652)	4.252.585.174	-	(22.458.224.478)
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện		(26.710.809.652)	4.252.585.174	-	(22.458.224.478)
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện					
Cộng		29.289.190.348	4.252.585.174	-	33.541.775.522
II. Thu nhập toàn diện khác					
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán					
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết					
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh					
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài					
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con					
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con					
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con					
8. Mua cổ phiếu quỹ					
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ					
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát					
Cộng					

Người lập

Đặng Thị Minh Thư

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Q. Kế toán trưởng

Phan Thị Minh Huyền

Tổng Giám đốc



Đặng Quang Tý

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Chứng khoán ASC (“Công ty”), trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á, là một công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 106/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 8 tháng 4 năm 2009 và theo các giấy phép điều chỉnh sau:

<i>Giấy phép thành lập và hoạt động số</i>	<i>Ngày</i>
<i>Giấy phép 313/UBCK-GP</i>	<i>Ngày 15 tháng 3 năm 2010</i>
<i>Giấy phép 327/UBCK-GP</i>	<i>Ngày 26 tháng 5 năm 2010</i>
<i>Giấy phép 98/GPĐC-UBCK</i>	<i>Ngày 6 tháng 7 năm 2012</i>
<i>Giấy phép 36/GPĐC-UBCK</i>	<i>Ngày 12 tháng 8 năm 2015</i>
<i>Giấy phép 04/GPĐC-UBCK</i>	<i>Ngày 25 tháng 1 năm 2017</i>

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là tư vấn đầu tư chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại Tầng 5A tòa nhà Master Building, số 41 - 43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là: 24 người

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, tổng vốn điều lệ của Công ty là 56.000.000.000 VND, vốn chủ sở hữu là 29.329.896.985 VND và tổng tài sản là 33.669.141.905 VND.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC, Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

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

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Niên độ kế toán năm

Niên độ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là đồng Việt Nam ("VND").

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 30 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2014/TT-BTC hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán ("Thông tư 210"). Thông tư này thay thế Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán.

Thông tư này có hiệu lực cho các năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2016. Thông tư này đưa ra các quy định liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính của công ty chứng khoán.

Ngày 27 tháng 12 năm 2016, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 334").

Những thay đổi quan trọng do áp dụng Thông tư 210 và Thông tư 334 bao gồm:

- ▶ Thay đổi tên và hình thức các báo cáo tài chính: Bảng cân đối kế toán được đổi tên thành báo cáo tình hình tài chính, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được đổi tên thành báo cáo kết quả hoạt động, báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động môi giới và vốn ủy thác của nhà đầu tư được trình bày riêng như một phần của các báo cáo tài chính cơ bản.
- ▶ Tài sản tài chính được phân thành bốn (4) loại là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản cho vay.
- ▶ Quản lý tách biệt tài sản của công ty chứng khoán và của nhà đầu tư trên các khoản mục tiền gửi, chứng khoán, các khoản phải trả.

Ngoài ra, Thông tư 210 và Thông tư 334 cũng hướng dẫn việc đo lường các tài sản tài chính, theo đó tất cả các tài sản tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được xác định giá trị sau ghi nhận ban đầu như sau:

- ▶ Tài sản tài chính thông qua lãi/lỗ (FVTPL): được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp ghi nhận theo giá trị thị trường phải tuân thủ quy định của pháp luật chứng khoán hiện hành. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động.
- ▶ Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS): được ghi nhận theo giá trị hợp lý. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ một tài sản tài chính AFS khi đánh giá theo giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu (Thu nhập toàn diện khác), thông qua việc ghi nhận trên Báo cáo biến động vốn chủ sở hữu, ngoại trừ các khoản lỗ do suy giảm giá trị tài sản tài chính AFS.
- ▶ Các tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM): được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.
- ▶ Các khoản cho vay: được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Thông tư 210 và Thông tư 334 được áp dụng cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2016.

3.2 Các chính sách kế toán đã ban hành có hiệu lực từ 01/01/2017

Ngày 20 tháng 11 năm 2015, Quốc hội đã thông qua Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ("Luật Kế toán mới"). Luật Kế toán mới bổ sung thêm quy định về chứng từ điện tử, đồng thời đưa ra quy định về việc áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý đối với một số loại tài sản và nợ phải trả mà giá trị của chúng biến động thường xuyên theo giá thị trường và có thể xác định một cách đáng tin cậy. Luật Kế toán mới có hiệu lực từ ngày 1 tháng 1 năm 2017.

3.3 **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

3.4 **Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

3.5 **Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động trên khoản mục "*Chi phí quản lý công ty chứng khoán*" trong năm.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Mức trích dự phòng</u>
Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

3.6 **Tài sản cố định hữu hình**

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

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

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động.

Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động.

3.8 Khấu hao và hao mòn

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

Phương tiện vận tải	8 năm
Thiết bị văn phòng	4 năm
Phần mềm tin học	2 - 4 năm

3.9 Thuê tài sản

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

3.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn để phân bổ dần từ ba (3) đến ba mươi sáu (36) tháng vào báo cáo kết quả hoạt động:

- ▶ Chi phí thuê văn phòng; và
- ▶ Chi phí vật dụng văn phòng.

3.11 Các khoản vay

Các khoản vay được phát hành bởi Công ty được công bố và trình bày theo sổ dư gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm.

3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.13 Lợi ích của nhân viên

3.13.1 Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty đóng góp vào trợ cấp hưu trí này bằng việc đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 18% lương cơ bản và phụ cấp hàng tháng của họ. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác về trợ cấp nghỉ hưu của nhân viên, ngoài nghĩa vụ đóng tiền cho Bảo hiểm Xã hội hàng tháng.

3.13.2 *Bảo hiểm thất nghiệp*

Theo quy định hiện hành. Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1% quỹ tiền lương. tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1% tiền lương. tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ Bảo hiểm Thất nghiệp.

3.14 **Ghi nhận doanh thu**

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

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

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

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định ("TSCĐ"), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí năm trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Thu nhập lãi

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

3.15 **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho/hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính.

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này. ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

3.16 *Vốn chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

Lỗ chưa phân phối

Lỗ chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

Lỗ chưa thực hiện của năm tài chính là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi lỗ của báo cáo kết quả hoạt động thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán.

Lỗ đã thực hiện của năm tài chính là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào báo cáo kết quả hoạt động của Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

4. *Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán*

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền của công ty chứng khoán	15,810,811,811	5,768,574,533
Các khoản tương đương tiền	12,500,000,000	23,500,000,000
Cộng	28,310,811,811	29,268,574,533

4.2 Giá trị khối lượng thực hiện giao dịch trong kỳ

Chi tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ		Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ	
	Mua	Bán	Mua	Bán
a) Của Công ty chứng khoán				
- Cổ phiếu	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Chứng khoán khác	-	-	-	-
b) Của nhà đầu tư	-	-	-	-
- Cổ phiếu	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Chứng khoán khác	-	-	-	-
Tổng cộng	-	-	-	-

4.3 Tài sản tài chính khác	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	7,000,000	1,185,954,400
Trả trước cho người bán	185,680,000	100,000,000
Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	-	-
Phải thu khác	3,386,787,175	3,448,770,508
Cộng	3,579,467,175	4,734,724,908
Dự phòng phải thu khó đòi	(1,369,477,469)	(1,032,588,952)
Cộng	2,209,989,706	3,702,135,956

4.4 Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	1,760,000	10,703,653
Các khoản tạm ứng (*)	831,137,441	363,683,441
Cầm cố, Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,130,000,000	1,130,000,000
Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	(1,130,000,000)	(1,130,000,000)
Cộng	1,962,897,441	1,504,387,094

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
Số dư đầu năm	1,136,566,194	755,094,200	414,122,454	2,305,782,848
Mua mới				-
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối quý	1,136,566,194	755,094,200	414,122,454	2,305,782,848

Hao mòn lũy kế	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
Số dư đầu năm	1,111,737,844	644,976,333	414,122,454	2,170,836,631
Tăng	7,792,200	47,193,390		54,985,590
Thanh lý, nhượng bán				
Số dư cuối quý	1,119,530,044	692,169,723	414,122,454	2,225,822,221
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	24,828,350	110,117,867	-	134,946,217
Số dư cuối quý	17,036,150	62,924,477	-	79,960,627

4.6 Tài sản cố định vô hình (phần mềm vi tính)

	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối quý
Nguyên giá	2,553,521,305			2,553,521,305
Hao mòn lũy kế	2,514,146,305	11,250,000		2,525,396,305
Giá trị còn lại	39,375,000	11,250,000		28,125,000

4.7 Tài sản dài hạn khác

		Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	(4.7.1)	56,204,101	23,479,105
Chi nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	(4.7.2)	-	-
Tài sản dài hạn khác	(4.7.3)	126,244,000	126,244,000
Cộng		182,448,101	149,723,105

(4.7.1) Bao gồm:

	Số cuối quý	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	56,204,101	23,479,105
Chi phí sửa chữa văn phòng chờ phân bổ		
Cộng	56,204,101	23,479,105

(4.7.2) Bao gồm:

	Số cuối quý	Số đầu năm
Quỹ hỗ trợ thanh toán đầu kỳ		254,044,849
Nộp bổ sung trong kỳ		8,031,919
Tiền lãi phân bổ trong năm		12,226,275
VSD hoàn trả quỹ hỗ trợ thanh toán do rút nghiệp vụ lưu ký		(274,303,043)
Cộng	-	-

(4.7.3) Bao gồm:

	Số cuối quý	Số đầu năm
Khoản ký quỹ sử dụng thẻ taxi	15,000,000	15,000,000
Khoản đặt cọc tiền thuê Văn phòng tại Lầu 6, tòa nhà Master Building, số 41-43 Trần Cao Vân, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	111,244,000	111,244,000
Cộng	126,244,000	126,244,000

4.8. Nợ ngắn hạn		Số cuối quý	Số đầu năm
Vay và nợ ngắn hạn			-
Phải trả cho người bán		-	
Người mua trả tiền trước		1,077,700,000	544,900,000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	(4.8.1)	79,013,483	100,025,437
Phải trả công nhân viên		26,507,200	313,681,832
Chi phí phải trả	(4.8.2)	126,544,340	148,909,116
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	(4.8.3)	3,211,606,907	46,541,628
Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	(4.8.4)	59,261,628	3,185,186,907
Cộng		4,580,633,558	4,339,244,920
(4.8.1) Bao gồm:		Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng phải nộp		49,757,443	49,348,813
Thuế thu nhập cá nhân		29,256,040	50,676,624
Cộng		79,013,483	100,025,437
(4.8.2) Bao gồm:		Số cuối quý	Số đầu năm
Phí hoa hồng môi giới		5,385,000	21,285,000
Phải kiểm toán báo cáo tài chính 2016			88,000,000
Phải trả chi phí khác (internet, leaseline, điện...)		121,159,340	39,624,116
Cộng		126,544,340	148,909,116
(4.8.3) Bao gồm:		Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả liên quan đến hợp đồng môi giới, tư vấn và hợp tác đầu tư chứng khoán		3,021,335,333	3,021,335,333
Phải trả công ty cổ phần Hoàn Lộc Việt		56,688,188	56,688,188
Phải trả khác		133,583,386	107,163,386
Cộng		3,211,606,907	3,185,186,907
(4.8.3) Bao gồm:		Số cuối quý	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn		14,740,000	2,020,000
Bảo hiểm xã hội		36,232,628	36,232,628
Bảo hiểm thất nghiệp		7,857,000	7,857,000
Bảo hiểm y tế		432,000	432,000
Cộng		59,261,628	46,541,628

4.9. Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu				
	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối quý
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	56,000,000,000	-	-	56,000,000,000
Lợi nhuận chưa phân phối	-	(28,936,400,872)	-	(28,936,400,872)
Cộng	56,000,000,000	(28,936,400,872)	-	27,063,599,128

chủ sở hữu	Vốn điều lệ		Vốn góp thực tế tại ngày 30/06/2017		
	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ	Giá trị
Cổ đông sáng lập					
Bà Đỗ Thị Bích Huệ	180,000	5%	180,000	3.21%	1,800,000,000
Ông Đỗ Hoàng Chương	720,000	20%		0.00%	
Và các cổ đông khác	1,800,000	50%			
Công ty CP Hoàn Lộc Việt			1,224,000	21.86%	12,240,000,000
Ông Phan Minh Hoàn			3,656,000	65.29%	36,560,000,000
Ông Phan Vũ Tuấn			180,000	3.21%	1,800,000,000
Bà Nguyễn Thị Thúy Hường			360,000	6.43%	3,600,000,000
Cộng	2,700,000	75%	5,600,000	100%	56,000,000,000

5. Thông tin bổ sung Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

5.1 Doanh thu hoạt động	Số cuối quý 02/2017	Số cuối quý 02/2016
<i>Trong đó:</i>		
Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	-	82,427,000
Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	-	469,469
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	-	70,927,834
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	710,909,091	156,539,221
Doanh thu hoạt động lưu ký và chuyển khoản CK	-	31,078,694
Cộng	710,909,091	341,442,218

5.2 Chi phí hoạt động kinh doanh	Số quý 2/2017	Số quý 2/2016
Chi phí lương nhân viên	603,074,500	788,645,600
Chi phí hoạt động môi giới		100,815,279
Chi phí hoạt động tư vấn	17,800,000	9,600,000
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán		53,295,831
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	9,521,100	13,212,981
Chi phí dịch vụ mua ngoài	145,780,188	185,746,308
Chi phí bù đắp cơ hội do không thực hiện hợp đồng		-
Chi phí môi giới liên quan đến Hợp tác đầu tư		-
Chi phí khác	87,650,623	395,222,083
Cộng	863,826,411	1,546,538,082

5.3 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Số quý 2/2017	Số quý 2/2016
Chi phí nhân viên quản lý	429,547,600	628,602,000
Chi phí vật liệu quản lý	2,050,075	20,932,749
Chi phí dụng cụ văn phòng	3,328,000	29,249,823
Chi phí khấu hao TSCĐ	34,486,695	40,269,268
Thuế, phí và lệ phí		820,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	203,795,505	512,477,248
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	336,888,517	-
Chi phí bằng tiền khác	12,807,976	27,408,554
Cộng	1,022,904,368	1,259,759,642

5.4 Chi phí khác**Số quý 2/2017****Số quý 2/2016**

Chi phí thành lập doanh nghiệp phân bổ trong năm

Chi phí khác

Cộng

-	-
-	-

6. Thông tin khác**6.1. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc Quý 2/2017**

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc Quý 1/2017 có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động của Công ty sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính

Người lập

Q. Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đặng Thị Minh Thư

Phan Thị Minh Huyền

Đặng Quang Tý