

VISecurities

CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2017

Hà Nội Tháng 10/2017

www.vise.com.vn

Tầm nhìn mới, Giá trị mới

Trụ sở:

Địa chỉ: Tầng 3, 59 Quang Trung, Q. Hai Bà Trưng, Hà Nội
Điện thoại: (024) 3.944.5888/Fax: (024) 3.944.5889

Chi nhánh TPHCM

Địa chỉ: 09 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình
Điện thoại: (028) 3.931.52930/Fax: (028) 3.915.2931

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		249,806,690,308	257,558,105,123
I. Tài sản tài chính	110		237,613,669,661	170,567,014,116
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		119,183,746,709	5,762,824,399
1.1. Tiền	111.1		119,183,746,709	5,762,824,399
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112		19,340,049,962	27,040,049,962
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114		56,529,170,116	88,113,556,399
5. 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		(12,209,253,568)	(6,332,401,602)
7. Các khoản phải thu	117		30,968,064,237	31,104,086,460
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		30,702,536,460	30,702,536,460
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		265,527,777	401,550,000
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		265,527,777	401,550,000
8. Trả trước cho người bán	118		22,607,519,330	23,074,215,330
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		131,344,775	197,104,102
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		8,363,194,057	8,907,745,023
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129		(7,300,165,957)	(7,300,165,957)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		12,193,020,647	86,991,091,007
1. Tạm ứng	131		10,900,680,744	86,070,711,300
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		482,959,248	110,765,352
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	233,700
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		809,380,655	809,380,655
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		6,048,904,355	4,101,415,173
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		900,000,000	900,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		900,000,000	900,000,000
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		900,000,000	900,000,000
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II. Tài sản cố định	220		1,729,579,436	780,886,082
1. Tài sản cố định hữu hình	221		334,424,765	494,409,930
- Nguyên giá	222		26,689,911,480	26,696,165,595
- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(26,355,486,715)	(26,201,755,665)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		1,395,154,671	286,476,152
- Nguyên giá	228		13,940,814,332	12,722,194,332

- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(12,545,659,661)	(12,435,718,180)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		3,419,324,919	2,420,529,091
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		521,290,227	521,290,227
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		428,069,832	461,815,265
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		2,469,964,860	1,437,423,599
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		255,855,594,663	261,659,520,296
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		102,208,654,199	105,436,872,224
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		79,191,465,284	63,539,635,589
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		47,020,000,000	15,254,944,615
1.1. Vay ngắn hạn	312		47,020,000,000	15,254,944,615
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		2,346,000	16,367,000
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		16,441,272,782	16,423,122,782
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		400,727,273	368,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		895,042,549	392,093,604
11. Phải trả người lao động	323		24,621,883	552,989,275
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		58,295,403	59,931,836
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		5,527,231,198	4,373,456,814
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		166,461,396	187,055,612
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		7,625,464,181	25,456,533,513
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1,030,002,619	455,140,538
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		-	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340		23,017,188,915	41,897,236,635
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		22,500,000,000	41,300,000,000
1.1. Vay dài hạn	342		22,500,000,000	41,300,000,000
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		-	-
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		517,188,915	597,236,635
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		153,646,940,464	156,222,648,072
I. Vốn chủ sở hữu	410		153,646,940,464	156,222,648,072
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		150,000,000,000	150,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		150,000,000,000	150,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		335,373,876	137,186,516
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		357,317,578	159,130,218
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		4,992,168,282	2,019,357,878
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(2,037,919,272)	3,906,973,460
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		3,838,932,694	2,685,501,014
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(5,876,851,966)	1,221,472,446
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		255,855,594,663	261,659,520,296

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		150,000,000,000	150,000,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		5,653,910,000	12,361,740,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		3,360,000	3,360,000
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		1,500,000,000	1,791,700,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		-	-
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		176,581,340	177,958,077
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		71,091,734	114,902,678
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		1,557,155	1,450,060
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		103,359,334	56,888,763
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		3,597	3,597
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		569,520	4,712,979
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		3,633,426	3,890,344
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		2,923,426	3,180,344
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		710,000	710,000
7. Tiền gửi của khách hàng	026		38,123,645,921	37,020,495,719
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		38,119,326,142	37,016,184,342
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		4,319,779	4,311,377
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		-	-
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		38,097,826,821	37,020,495,719
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		36,983,128,794	35,847,591,120
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		1,114,698,027	1,172,904,599
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		25,819,100	-

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hương Ly

Phụ trách Kế toán



Nguyễn Quỳnh Mai

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Vũ Hoàng Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý III năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm này)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		58,654,400	242,619,950	1,601,214,056	1,932,678,680
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		-	-	1,260,000,000	-
c. Cô tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTP	01.3		58,654,400	242,619,950	341,214,056	1,932,678,680
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		2,460,193,878	455,560,114	5,997,247,757	455,560,114
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		10,220,422,209	5,814,612,970	17,237,285,661	14,774,136,851
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	4,852,600,906	5,064,666,646	16,227,568,738
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		265,593,754	234,157,238	861,330,517	632,540,879
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		-	-	-	-
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		186,579,322	213,533,677	586,235,794	397,877,982
Cộng doanh thu hoạt động	20		13,191,443,563	11,813,084,855	31,347,980,431	34,420,363,244
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		26,047,399	(1,560,479,669)	627,117,937	5,345,220,499
a. Lỗ bán các tài sản tài chính PVTP	21.1		-	867,377,436	-	867,377,436
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC	21.2		26,047,399	(2,427,857,105)	627,117,937	4,477,843,063
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		-	-	5,249,734,029	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		-	-	-	-
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		8,989,041,543	3,532,837,943	13,266,895,119	8,994,149,418
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		52,361,060	323,205,490	457,718,228	681,449,893
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		266,284,118	233,143,697	850,863,481	640,055,749
2.12. Chi phí dịch vụ khác	32		515,369,838	675,340,224	2,066,280,100	1,970,824,585
Cộng chi phí hoạt động	40		9,849,103,958	3,204,047,685	22,518,608,894	17,631,700,144
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 cô tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		775,216,247	34,827,588	791,596,104	283,042,393
Cộng doanh thu tài chính	50		775,216,247	34,827,588	791,596,104	283,042,393
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.2. Chi phí lãi vay	52		1,626,816,250	1,854,362,190	4,141,772,205	6,275,909,544
Cộng chi phí tài chính	60		1,626,816,250	1,854,362,190	4,141,772,205	6,275,909,544
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG						
61			-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN						
62			2,501,501,766	2,594,888,069	7,268,806,292	8,430,575,412
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)						
70			(10,762,164)	4,194,614,499	(1,789,610,856)	2,365,220,537
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		8,207,588	1,780,210	11,676,086	5,417,245
8.2. Chi phí khác	72		201,199,151	33,503,727	203,210,757	174,663,727
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		(192,991,563)	(31,723,517)	(191,534,671)	(169,246,482)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)						
90			(203,753,727)	4,162,890,982	(1,981,145,527)	2,195,974,055
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện			(177,706,328)	6,590,748,087	3,895,706,439	3,772,415,364
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện			(26,047,399)	(2,427,857,105)	(5,876,851,966)	(1,576,441,309)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN						
100			-	52,659,075	-	52,659,075
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	52,659,075	-	52,659,075
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
- 100	200		(203,753,727)	4,110,231,907	(1,981,145,527)	2,143,314,980
TNDN	300		-	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG						
500			-	-	-	-
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		(14)	685	(132)	143

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hương Ly

Phụ trách kế toán

Nguyễn Quỳnh Mai



Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc

Yá Hoàng Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(30.000.000.000)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		30.044.000.000
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03	(1.032.541.261)	(849.094.357)
4. Cổ tức đã nhận	04	742.764.056	1.932.678.680
5. Tiền lãi đã thu	05	70.409.660	87.565.334
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06	(2.757.992.485)	(4.580.666.302)
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07	(15.619.962.595)	(8.686.489.570)
8. Tiền chi trả người lao động	08	(4.150.403.369)	(4.250.250.326)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09	(3.828.747.321)	(5.332.696.278)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10		
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11	1.665.511.995.626	3.372.893.938.101
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12	(1.538.438.746.295)	(3.317.372.396.478)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	100.496.776.016	33.886.588.804
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD, BĐSĐT và các tài sản khác	21	(45.000.000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD, BĐSĐT và các tài sản khác	22	4.090.909	1.909.091
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	23		
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, liên kết và đầu tư khác	24		
5. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		124.590.114
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(40.909.091)	126.499.205
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 cổ phiếu quỹ	32		
3. Tiền vay gốc	33	61.210.000.000	156.389.079.003
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1		
3.2. Tiền vay khác	33.2	61.210.000.000	156.389.079.003
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(48.244.944.615)	(172.581.529.003)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1		
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2		
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	34.3	(48.244.944.615)	(172.581.529.003)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	12.965.055.385	(16.192.450.000)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50	113.420.922.310	17.820.638.009
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	5.762.824.399	6.016.528.255
Tiền	61	5.762.824.399	6.016.528.255
Các khoản tương đương tiền	62		
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63		
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	119.183.746.709	23.837.166.264
- Tiền	71	119.183.746.709	23.837.166.264
Các khoản tương đương tiền	72		
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73		

CHỈ TIÊU	Mã Số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
PHÂN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG			
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	5,442,685,489,179	9,129,836,179,332
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(5,441,608,158,077)	(9,146,876,925,527)
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12	61,513,249,266	260,756,544,336
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13	(61,487,430,166)	(260,761,334,086)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	1,103,150,202	(17,045,535,945)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	37,020,495,719	37,835,293,810
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31	37,020,495,719	37,830,504,060
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý			
Trong đó có kỳ hạn:	32	37,016,184,342	37,830,504,060
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33		
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán	34	4,311,377	
Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		4,789,750
Các khoản tương đương tiền	36		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái theo quy đổi ngoại tệ	37		
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	38,123,645,921	20,789,757,865
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	38,123,645,921	20,789,757,865
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	38,119,326,142	20,785,448,786
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	4,319,779	4,309,079
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		
Các khoản tương đương tiền	46		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hương Ly

Phụ trách Kế toán



Nguyễn Quỳnh Mai

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017
Tổng Giám đốc



Vũ Hoàng Minh

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
Quý III năm 2017

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Năm 2016		Năm 2017		Số dư cuối kỳ	
		Tại 01/01/2016	Tại 01/01/2017	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tại 30/09/2016	Tại 30/09/2017
I. Biến động vốn chủ sở hữu		63.188.616.521	156.222.648.072		3.067.926.160	7.442.597.891	-10.018.305.499	64.783.185.438	153.646.940.464
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60.000.000.000	150.000.000.000					60.000.000.000	150.000.000.000
1.1. Vốn pháp định		60.000.000.000	150.000.000.000					60.000.000.000	150.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ			137.186.516	137.186.516		198.187.360		137.186.516	335.373.876
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		21.943.702	159.130.218	137.186.516		198.187.360		159.130.218	357.317.578
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		98.746.659	2.019.357.878	1.920.611.219		2.972.810.404		2.019.357.878	4.992.168.282
8. Lợi nhuận chưa phân phối		3.067.926.160	3.906.973.460	2.467.510.826	3.067.926.160	4.073.412.767	(10.018.305.499)	2.467.510.826	(2.037.919.272)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		2.216.510.364	2.685.501.014		2.216.510.364	4.073.412.767	(2.919.981.087)		3.838.932.694
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		851.415.796	1.221.472.446	2.467.510.826	851.415.796		(7.098.324.412)	2.467.510.826	(5.876.851.966)
Cộng:									

Người lập biểu

(Chữ ký)

Nguyễn Thị Hương Ly

Phụ trách Kế toán

(Chữ ký)

Nguyễn Quỳnh Mai



Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 3, 59 Quang Trung, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY.

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty chứng khoán

phép hoạt động kinh doanh số 118/GP-UBCK và Giấy phép điều chỉnh số 40/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 12 năm 2016 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Công ty được hợp nhất từ 02 công ty chứng khoán là Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc Tế Việt Nam (VIS) và Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Tây Dương (OSC).

Tên giao dịch của Công ty: VIETNAM INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY

Tên viết tắt của Công ty: VISECURITIES

1.2. Địa chỉ liên hệ:

- Tại Hà Nội: Tầng 3 - Số 59 Quang Trung - Phường Nguyễn Du - Quận Hai Bà Trưng - Hà Nội.
Minh.

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK : Ban hành ngày 15/09/2014.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động công ty

- Quy mô vốn: Vốn điều lệ theo Giấy phép số 40/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 12 năm 2016 là: **150.000.000.000 VND (Bằng chữ: một trăm năm mươi tỷ đồng chẵn).**;

- Hạn chế đầu tư: thực hiện theo Điều 43, 44 Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 Sửa đổi, bổ sung một số Điều của Thông tư số 210/2012/TT-BTC của Bộ Tài chính.;

- Cấu trúc công ty:

+ Trụ sở chính tại Hà Nội: Tầng 3 - Số 59 Quang Trung - Phường Nguyễn Du - Quận Hai Bà Trưng - Hà Nội.
phố Hồ Chí Minh.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

2.1. Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm;

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND (Ký hiệu là VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

3.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 334 ngày 26/12/2016 của Bộ Tài chính, các quyết định ban hành Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các Thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính.

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

báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

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. Nguyên tắc vốn bằng tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành, tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VND theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Cuối kỳ kế toán, các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

4.1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:

chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.2. Nguyên tắc ghi nhận các tài sản tài chính:

4.2.1. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ:

chính thông qua các hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời như: cổ phiếu, trái phiếu, công cụ tiền tệ, công cụ phái sinh.

Các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc.

4.2.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn thuộc danh mục tài sản tài chính của công ty chứng khoán là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, có kỳ đáo hạn cố định mà công ty chứng khoán có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn phải được xác định giá trị ban đầu theo giá trị cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua hoặc phát hành các tài sản tài chính này.

4.2.3. Các khoản cho vay:

Các khoản cho vay thuộc danh mục tài sản tài chính của công ty chứng khoán là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Các cam kết cho vay phát sinh bao gồm:

+ Cam kết cho vay theo hợp đồng margin hoặc hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán của khách hàng; định, như sau:

- + Nhóm 1: Nợ đủ tiêu chuẩn thực hiện cam kết vay;
- + Nhóm 2: Nợ cần chú ý;
- + Nhóm 3: Nợ dưới tiêu chuẩn;
- + Nhóm 4: Nợ nghi ngờ;
- + Nhóm 5: Nợ có khả năng mất vốn.

Công ty có quy định nội bộ về cấp tín dụng, quản lý tiền cho vay, chính sách dự phòng rủi ro.

Khi phát sinh rủi ro cho vay là tổn thất có khả năng xảy ra nếu khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện các cam kết vay thì Công ty thực hiện lập dự phòng rủi ro cụ thể và dự phòng chung cho những tổn thất có thể xảy ra. Mức trích lập cụ thể được thực hiện theo quy định của Thông tư số 210/2014.

4.2.4. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán:

phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán, được công ty chứng khoán đầu tư nhưng không có mục tiêu ngắn hạn và kể cả dài hạn cũng chưa xác định được.

trừ cho bất kỳ khoản chi phí giao dịch nào có thể phát sinh trong quá trình bán và thanh lý các tài sản này, ngoại trừ các khoản đầu tư vào công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường và các khoản đầu tư mà giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy (những tài sản này phản ánh theo giá gốc).

4.2.5. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính:

a, Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc, kế toán lập dự phòng giảm giá. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được tính cho mỗi loại chứng khoán và tính theo công thức sau:

Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán = Số lượng chứng khoán bị giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính x Giá chứng khoán hạch toán trên sổ kế toán - Giá chứng khoán thực tế trên thị trường

- Đối với chứng khoán đã niêm yết:

phòng.

dự phòng.

- Đối với các loại chứng khoán chưa niêm yết:

+ Giá chứng khoán thực tế đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

+ Giá chứng khoán thực tế chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

khoản.

- Đối với những chứng khoán niêm yết bị huỷ giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

b, Cuối niên độ kế toán, khi giá trị của tài sản nhận thế chấp (tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý) bị giảm thấp hơn giá trị khoản cho vay thì lập dự phòng giảm giá tài sản thế chấp.

Mức dự phòng giảm giá các tài sản tài chính nhận thế chấp = Giá trị khoản cho vay (theo giá trị trường) - Giá trị TS thuần của tài sản nhận thế chấp tính theo giá trị thị trường

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

4.3.1. Nguyên tắc ghi nhận:

Phải thu bán các tài sản tài chính bao gồm: phải thu về bán, thu hồi khi đáo hạn khoặc thanh lý các tài sản tài chính; giá trị khớp lệnh bán các tài sản tài chính; thanh lý tài sản cố định, bất động sản đầu tư...

Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp bao gồm: các khoản phải thu về hoạt động giao dịch chứng khoán với Sở giao dịch chứng khoán, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam và các đối tượng khác về phí môi giới, phí tư vấn, phí lưu ký, phí bảo lãnh và các loại phí của các dịch vụ khác do công ty chứng khoán cung cấp.

4.3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi :

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ khó đòi được xác định như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình: Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị
- Phương tiện vận tải
- Phần mềm tin học

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí thuê nhà.

mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu .

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu phản ánh số phải trả và tình hình thanh toán cổ tức, gốc và lãi trái phiếu mà công ty phải trả hộ cho các chủ sở hữu chứng khoán do tổ chức phát hành chứng khoán ủy quyền. Phải trả cổ tức cho cổ đông phản ánh số phải trả và tình hình thanh toán cổ tức, lãi chia cho cổ đông, người góp vốn, bên góp vốn của công ty chứng khoán.

Phải trả tổ chức phát hành

phát hành do CTCK thực hiện, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán

Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán phản ánh số hiện có và tình hình biến động về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý và ngân hàng thương mại quản lý.

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán phản ánh tình hình thanh toán với Sở GDCK và Trung tâm lưu ký CK về phí giao dịch chứng khoán, phí lưu ký chứng khoán, phí bù trừ thanh toán chứng khoán.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Hạch toán vào chi phí này là: Chi phí lãi vay, phí giao dịch và các phí khác liên quan đến hoạt động của công ty.

4.8. Nguyên tắc trích lập dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư

hồng nhập lệnh 5% , trích quỹ 1% nhân viên nhập lệnh 4%) được quy định cụ thể tại quy chế tài chính của Công ty. Việc sử dụng quỹ này được quy định tại quy chế của công ty khi nhân viên nhập lệnh mua sai sẽ trích 80% từ quỹ dự phòng và 20% nhân viên nhập lệnh sai chịu (nếu quỹ dự phòng vẫn còn), nhân viên nhập lệnh phải chịu trách nhiệm bồi thường 100% nếu như quỹ dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư không còn.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

4.9.1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu : được ghi nhận theo phương án hợp nhất giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam (VIS) và Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Tây Dương (OSC) đã được thông qua tại Biên bản làm việc ngày 02/01/2014. Theo đó công ty hợp nhất sẽ lấy tên , thương hiệu và hoạt động trên nền tảng nhà đầu tư , sản phẩm, công nghệ của Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam (VIS) với tổng tài sản trên 410 tỷ đồng và vốn điều lệ 60 tỷ đồng.

4.9.2. Các Quỹ thuộc vốn chủ sở hữu: được ghi nhận theo quyết định phân phối lợi nhuận của Đại hội đồng cổ đông. chính do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước, bao gồm: Lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện.

4.10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

4.10.1. Doanh thu, thu nhập về kinh doanh các tài sản tài chính tự doanh

chính đã bán ra

chứng khoán; Cổ tức, lợi nhuận được chia từ các tài sản tài chính, tiền lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định mà không bao gồm các khoản thu nhập phát sinh từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết, đầu tư vào công ty con (các khoản thu nhập này được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính).

4.10.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ cho khách hàng

việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng được thực hiện trên các nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán mà Công ty được cấp phép hoạt động, bao gồm:

từ việc cung cấp dịch vụ về nghiệp vụ môi giới chứng khoán cho khách hàng và được xác định khi dịch vụ môi giới hoàn thành.

Doanh thu về nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán theo phương thức bảo lãnh và hưởng phí bảo lãnh: Là số phí được hưởng tính trên giá trị chứng khoán bảo lãnh phát hành đã được phát hành, đã thu tiền và tỷ lệ phí theo thỏa thuận. Doanh thu này được ghi nhận khi có Biên bản quyết toán với Tổ chức phát hành chứng khoán.

đã được phát hành: Là khoản chênh lệch giữa chứng khoán đã phát hành, đã thu tiền với giá chiết khấu chứng khoán đã thỏa thuận thanh toán lại với Tổ chức phát hành. Doanh thu này được ghi nhận khi có Biên bản quyết toán với Tổ chức phát hành chứng khoán.

phát hành hoặc cho Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán tính trên giá trị chứng khoán đã phát hành, đã thu tiền cho người giao đại lý phát hành chứng khoán.

Doanh thu về nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán: là số phí được hưởng từ nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán cho khách hàng đã thực hiện trong kỳ.

Doanh thu về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán: là số phí được hưởng khi cung cấp các nghiệp vụ về lưu ký chứng khoán theo quy định của pháp luật. Bao gồm: Cung cấp dịch vụ đăng ký, lưu ký chứng khoán, thanh toán các giao dịch chứng khoán; Dịch vụ quản lý sổ cổ đông, đại lý chuyển nhượng...

theo hợp đồng tư vấn.

4.10.3. Doanh thu hoạt động tài chính gồm các loại sau:

- Doanh thu từ chênh lệch tỷ giá;
- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết;
- Doanh thu đầu tư khác...

4.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí hoạt động CTCK, chi phí hoạt động tài chính, chi phí quản lý

4.11.1. Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh: bao gồm: Chi phí mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ; các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính và chi phí hoạt động tự doanh.

4.11.2. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ: phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh và dự chi liên quan trực tiếp đến hoạt động cung cấp dịch vụ của công ty chứng khoán.

4.11.3. Chi phí hoạt động tài chính bao gồm: Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái; Chi phí lãi vay; Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

4.11.4. Chi phí quản lý CTCK: phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh và dự chi có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý công ty chứng khoán.

4.12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

bày trên Báo cáo kết quả hoạt động vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

4.13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh.

Các bên liên quan: Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.

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:

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả kinh doanh của Công ty.

5.2. Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty, Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng được đánh giá ở mức thấp. Công ty có rủi ro tín dụng từ các khoản tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng, hoạt động giao dịch ký quỹ và đầu tư tài chính. Mức rủi ro tín dụng tối đa với mỗi nhóm tài sản chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán.

Phải thu khách hàng

Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

khoản đầu tư. Thành phần chính của các khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của công ty bị giảm giá và Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty. Tuy nhiên, đối với chứng khoán chưa niêm yết, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng do các chứng khoán này không phát sinh giao dịch nên không xác định được giá thị trường.

5.3. Rủi ro thanh khoản:

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

đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

5.4. Rủi ro thị trường:

những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có các loại rủi ro; rủi ro về lãi suất và rủi ro về giá khác, ví dụ như rủi ro về giá cổ phần. Công vụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm tiền gửi các các khoản đầu tư ngắn hạn. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

5.5. Rủi ro tiền tệ:

Rủi ro tiền tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty duy trì số dư tài sản bằng tiền có gốc ngoại tệ ở mức độ hợp lý để đảm bảo đáp ứng như cầu sử dụng thường xuyên và đảm bảo nghĩa vụ phải trả đến hạn bằng tiền có gốc ngoại tệ.

5.6 Các rủi ro về giá

chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư, Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám Đốc cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Sự tăng (hoặc giảm) của chỉ số chứng khoán có thể làm tăng (hoặc giảm) một tỷ lệ tương ứng trên doanh thu từ hoạt động đầu tư của Công ty, tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm, và tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm, và tùy thuộc vào trạng thái nắm giữ của danh mục đối với những cổ phiếu có ảnh hưởng đáng kể tới chỉ số của thị trường.

6. CÁC CHÍNH SÁCH ĐỊNH GIÁ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC TÀI SẢN TÀI CHÍNH CỦA

Chưa áp dụng do Chế độ kế toán chưa cho phép áp dụng.

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

Đơn vị tính: VND

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	259,746	259,746
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	119,183,486,963	5,762,564,653
Cộng	119,183,746,709	5,762,824,399

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

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Cửa CTCK	0	0
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa Nhà đầu tư	84,985,928	1,288,043,929,600
- Cổ phiếu	84,985,928	1,288,043,929,600
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	84,985,928	1,288,043,929,600

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu niêm yết	15,439,449,962	8,281,966,966	22,047,749,962	17,828,505,241
- Cổ phiếu chưa niêm yết	3,900,000,000	3,900,000,000	4,991,700,000	4,991,700,000
- Trái phiếu niêm yết	600,000	600,000	600,000	600,000
- Các tài sản tài chính khác	0	0	0	0
Cộng	19,340,049,962	12,182,566,966	27,040,049,962	22,820,805,241

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cho vay hoạt động Margin	36,414,319,975	36,414,319,975	39,000,610,275	39,000,610,275
- Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	1,396,125,447	1,396,125,447	4,562,324,581	4,562,324,581
- Cho vay tài sản tài chính khác	18,676,234,937	13,644,643,696	44,550,621,543	44,550,621,543
- Cho vay khác	42,489,757	42,489,757		
Cộng	56,529,170,116	51,497,578,875	88,113,556,399	88,113,556,399

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:

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 sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
1	2	3	4	5	6	7	8
I	TSTC FVTPL						
1	Cổ phiếu NY	565,063	15,439,449,962	8,281,966,966	7,177,662,327	6,933,472,140	244,190,187
-	TNB	132,320	3,293,628,000	793,920,000	2,499,708,000	2,367,388,000	132,320,000
-	TIP	401,550	11,025,131,479	6,464,955,000	4,560,176,479	4,560,176,479	-
-	HMS	29,170	1,091,700,000	980,112,000	111,588,000		111,588,000
-	CP là lẽ khác	2,023	28,990,483	42,979,966	6,189,848	5,907,661	282,187
2	Cổ phiếu CNY	150,000	3,900,000,000	3,900,000,000	-		-
-	Công ty CP kỹ thuật xây dựng và vật liệu xây dựng (Cotec)	150,000	3,900,000,000	3,900,000,000			
3	Trái phiếu	6	600,000	600,000			
-	DBC	6	600,000	600,000			
II	Cộng	715,069	19,340,049,962	12,182,566,966	7,177,662,327	6,933,472,140	244,190,187
III	TSTC HTM						
IV	TSTC cho vay		56,529,170,116	51,497,578,875	5,031,591,241	5,249,734,029	(218,142,788)
	TSTC AFS						
	Cộng	715,069	75,869,220,078	63,680,145,841	12,209,253,568	12,183,206,169	26,047,399

A.7.5. Các khoản phải thu**7.5.1. Phải thu bán các khoản đầu tư**

- CTCP Khoan và DV Dầu khí (PVD)
- Đinh Văn Ân
- Hoàng Thị Mai Dung

Cuối kỳ	Đầu năm
22,721,037,460	22,721,037,460
3,300,000,000	3,300,000,000
4,681,499,000	4,681,499,000
30,702,536,460	30,702,536,460

Cộng**7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư**

- Dự thu cổ tức
- Dự thu lãi tiền gửi

Cuối kỳ	Đầu năm
0	401,550,000
265,527,777	
265,527,777	401,550,000

Cộng**7.5.4. Phải thu hoạt động Margin**

- Phải thu hoạt động margin

Cuối kỳ	Đầu năm
36,414,319,975	39,000,610,275
36,414,319,975	39,000,610,275

Cộng**7.5.5. Phải thu dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp**

- Phải thu dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp

Cuối kỳ	Đầu năm
18,676,234,937	44,747,725,645
18,676,234,937	44,747,725,645

Cộng**7.5.7. Phải thu khác**

- Ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư
- Phải thu khác

Cuối kỳ	Đầu năm
1,396,125,447	4,562,324,581
8,363,194,057	8,907,745,023
9,759,319,504	13,470,069,604

Cộng

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi tại 30/09/2017	Năm 2017				Giá trị phải thu khó đòi tại 31/12/2016
			Số đầu năm	Số trích lập trong năm	Số hoàn nhập trong năm	Số cuối năm	
1	Dự phòng khó đòi phải thu khác						
	- Nguyễn Thị Hà Phương	3,385,810,294	0	0	0	3,385,810,294	3,385,810,294
	- Đặng Vũ Thành	3,722,325,349	0	0	0	3,722,325,349	3,722,325,349
	- Các đối tượng khác	192,030,314	0	0	0	192,030,314	192,030,314
	Cộng	7,300,165,957	0	0	0	7,300,165,957	7,300,165,957

A.7.8.	Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
		<i>a. Chi phí trả trước ngắn hạn</i>	482,959,248
	- Chi phí trả trước tiền thuê Văn phòng	329,090,840	78,964,703
	- Chi phí trả trước HSX, HNX, VSD	118,343,980	
	- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	35,524,428	31,800,649
	<i>b. Chi phí trả trước dài hạn</i>	428,069,832	461,815,265
	- Chi phí trả trước CCDC	257,864,897	304,684,184
	- Chi phí trả trước dài hạn khác	170,204,935	157,131,081
	Cộng	911,029,080	572,580,617

A.7.9.	Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	Cuối kỳ	Đầu năm
		- Tiền nộp đầu năm	1,437,423,599
	- Tiền nộp bổ sung trong năm	1,032,541,261	1,243,901,363
	- Tiền lãi phân bổ trong năm		73,522,236
	Cộng	2,469,964,860	1,437,423,599

A.7.10. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư Đầu năm	24,960,505,615	1,735,659,980	26,696,165,595
- Mua trong năm	45,000,000		45,000,000
- Thanh lý, nhượng bán	51,254,115		51,254,115
Số dư Cuối kỳ	24,954,251,500	1,735,659,980	26,689,911,480
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư Đầu năm	24,603,458,279	1,598,297,386	26,201,755,665
- Khấu hao trong năm	67,622,571	137,362,594	204,985,165
- Thanh lý, nhượng bán	51,254,115		51,254,115
Số dư Cuối kỳ	24,619,826,735	1,735,659,980	26,355,486,715
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
- Tại ngày Đầu năm	357,047,336	137,362,594	494,409,930
- Tại ngày Cuối kỳ	334,424,765	-	334,424,765
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

A.7.11. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư Đầu năm		12,722,194,332	12,722,194,332
- Mua trong năm		1,218,620,000	1,218,620,000
- Giảm khác			
Số dư Cuối kỳ		13,940,814,332	13,940,814,332
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư Đầu năm		12,435,718,180	12,435,718,180
- Khấu hao trong năm		109,941,481	109,941,481
- Tăng khác			
Số dư Cuối kỳ		12,545,659,661	12,545,659,661
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày Đầu năm		286,476,152	286,476,152
- Tại ngày Cuối kỳ		1,395,154,671	1,395,154,671
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

A.7.13. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản tài chính		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	5,653,910,000	12,361,740,000
Cộng	5,653,910,000	12,361,740,000
A.7.14. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do	3,360,000	3,360,000
1. chuyển nhượng		
Cộng	3,360,000	3,360,000
A.7.17 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản tài chính		
	1,500,000,000	1,791,700,000
Cộng	1,500,000,000	1,791,700,000
A.7.20 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư (số lượng chứng khoán)		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản tài chính		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	71,091,734	114,902,678
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	1,557,155	1,450,060
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	103,359,334	56,888,763
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	3,597	3,597
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	569,520	4,712,979
6. Tài sản tài chính chờ cho vay	-	-
Cộng	176,581,340	177,958,077
A.7.21 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do	2,923,426	3,180,344
1. chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế	710,000	710,000
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	-	-
tòa, tạm giữ		
Cộng	3,633,426	3,890,344
A.7.25. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền gửi của Nhà đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương	38,119,326,142	37,016,184,342
1. thức CTCK quản lý		
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	4,319,779	4,311,377
Cộng	38,123,645,921	37,020,495,719

A.7.26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành	7,200,000	-
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	-	-
Cộng	7,200,000	-
A.7.28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		
	Cuối kỳ	Đầu năm
7.28.1 Phải trả cho sở giao dịch chứng khoán	2,346,000	16,367,000
Cộng	2,346,000	16,367,000
A.7.30. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		106,094,295
- Thuế Thu nhập cá nhân	892,974,961	263,070,872
- Thuế giá trị gia tăng	2,067,588	22,928,437
- Các loại thuế khác	(809,380,655)	(809,380,655)
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	85,661,894	(417,287,051)
A.7.31. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	-	-
Cộng	-	-
A.7.32. Chi phí phải trả		
	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí lãi vay	3,873,598,528	2,532,529,203
- Trích trước chi phí phải trả Sở GDCK	18,467,880	91,213,085
- Trích trước chi phí phải trả Frewill	1,158,433,610	1,359,539,180
- Trích trước chi phí phải trả khác	476,731,180	390,175,346
Cộng	5,527,231,198	4,373,456,814
A.7.34. Phải trả người bán		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Tổng công ty xây dựng số 1	16,418,319,982	16,418,319,982
Công ty TNHH Kiểm toán An Việt	18,150,000	
Các đối tượng khác	4,802,800	4,802,800
Cộng	16,441,272,782	16,423,122,782
A.7.35. Phải trả, phải nộp khác		
	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Phương Đông		17,659,000,000
Phải trả khác	7,625,464,181	7,797,533,513
	-	
Cộng	7,625,464,181	25,456,533,513

Vay ngắn hạn

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư Đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư Cuối kỳ
- Vay tổ chức, cá nhân		15,254,944,615	68,460,000,000	55,494,944,615	28,220,000,000
+ Vay tổ chức, cá nhân	7%-8.5%	15,254,944,615	68,460,000,000	55,494,944,615	28,220,000,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả		-	18,800,000,000	-	18,800,000,000
+ Công ty CP Thực Phẩm Xanh	8%		18,800,000,000		18,800,000,000
Cộng		15,254,944,615	87,260,000,000	55,494,944,615	47,020,000,000

Vay dài hạn

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư Đầu năm	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số dư Cuối kỳ
- Vay ngân hàng:		22,500,000,000		-	22,500,000,000
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông	9.7%	22,500,000,000			22,500,000,000
+ Công ty CP Thực Phẩm Xanh	8%	18,800,000,000		18,800,000,000	-
Cộng		41,300,000,000	-	18,800,000,000	22,500,000,000

A.7.39. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch	38,097,826,821	37,020,495,719
1. chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.1. <i>Của Nhà đầu tư trong nước</i>	36,983,128,794	35,847,591,120
1.2. <i>Của Nhà đầu tư nước ngoài</i>	1,114,698,027	1,172,904,599
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch		
2. chứng khoán của Nhà đầu tư		
3. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
Cộng	38,097,826,821	37,020,495,719

A.7.40. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	31,391,548	96,343,702
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán	2,775,554	
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư	97,177,673	100,760,400
Cộng	131,344,775	197,104,102

A.7.42. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin	36,414,319,975	39,000,610,275
3. Phải trả lãi margin		83,177,641
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	1,396,125,447	4,562,324,581
4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	1,396,125,447	4,562,324,581
4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
Cộng	37,810,445,422	43,646,112,497

A.7.43. Lợi nhuận chưa phân phối

Loại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	3,838,932,694	2,685,501,014
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	(5,876,851,966)	1,221,472,446
Cộng	(2,037,919,272)	3,906,973,460

B. Thuyết minh về Báo cáo kết quả hoạt động riêng

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 kỳ này
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6
1	Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-	-
2	Cổ phiếu chưa niêm yết						
3	Trái phiếu niêm yết						
4	Trái phiếu chưa niêm yết						
	Tổng cộng						

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 số sách 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			
I	Loại FVTPL	19,340,049,962	12,182,566,966	7,177,662,327	6,933,472,140	244,190,187
1	Cổ phiếu niêm yết	15,439,449,962	8,281,966,966	7,177,662,327	6,933,472,140	244,190,187
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	3,900,000,000	3,900,000,000			
3	Trái phiếu	600,000	600,000			
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	AFS					
	Cộng	19,340,049,962	12,182,566,966	7,177,662,327	6,933,472,140	244,190,187

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Từ tài sản tài chính FVTPL:	58,654,400	1,601,214,056	242,619,950	1,932,678,680
2	Từ tài sản tài chính HTM	-	-	-	-
3	Từ các khoản cho vay:	2,460,193,878	5,997,247,757	455,560,114	455,560,114
4	Từ AFS:	-	-	-	-
	Cộng	2,518,848,278	7,598,461,813	698,180,064	2,388,238,794

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	10,220,422,209	17,237,285,661	5,814,612,970	14,774,136,851
2	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	-	5,064,666,646	4,852,600,906	16,227,568,738
3	Doanh thu lưu ký chứng khoán	265,593,754	861,330,517	234,157,238	632,540,879
4	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	-	-	-	-
5	Thu nhập hoạt động khác	186,579,322	586,235,794	213,533,677	397,877,982
	Cộng	10,672,595,285	23,749,518,618	11,114,904,791	32,032,124,450

7.45.5. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	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				
1.6.	Chi phí khác				
	Cộng	-	-	-	-

B.7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái				
1.1.	<i>Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện</i>				
1.2.	<i>Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện</i>				
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	775,216,247	791,596,104	34,827,588	283,042,393
5.	Doanh thu hoạt động tài chính khác				
	Cộng	775,216,247	791,596,104	34,827,588	-

B.7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	8,989,041,543	13,266,895,119	3,532,837,943	8,994,149,418
2.	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-	-	-
3.	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	52,361,060	457,718,228	323,205,490	681,449,893
4.	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	266,284,118	850,863,481	233,143,697	640,055,749
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 hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	-	-	-	-
9.	Chi phí dịch vụ khác	515,369,838	2,066,280,100	675,340,224	1,970,824,585
10.	Chi dự phòng	26,047,399	5,876,851,966	(2,427,857,105)	4,477,843,063
	Cộng	9,849,103,958	22,518,608,894	2,336,670,249	16,764,322,708

B.7.48. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	-	-	-	-
2.	Chi phí lãi vay	1,626,816,250	4,141,772,205	1,854,362,190	6,275,909,544
3.	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-
4.	Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
	Cộng	1,626,816,250	4,141,772,205	1,854,362,190	6,275,909,544

B.7.50. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí lương và các khoản theo lương	862,342,047	2,597,260,252	928,505,097	2,677,089,329
2.	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	120,145,262	366,212,011	130,156,952	375,596,408
3.	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp		-		-
4.	Chi phí vật tư văn phòng	7,836,600	23,271,500	9,329,970	23,529,543
5.	Chi phí công cụ, dụng cụ	42,352,471	128,784,899	32,328,626	88,134,293
6.	Chi phí khấu hao TSCĐ	122,334,226	314,926,646	107,080,045	1,298,499,912
7.	Chi phí thuê, phí và lệ phí	92,968,972	294,105,649	140,045,299	344,544,389
8.	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng		-		-
9.	Chi phí dịch vụ mua ngoài	958,424,160	2,830,313,676	1,043,286,768	3,026,746,496
10.	Chi phí khác	295,098,028	713,931,659	204,155,312	596,435,042
	Cộng	2,501,501,766	7,268,806,292	2,594,888,069	8,430,575,412

B.7.51. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
2.	Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ	4,090,909	4,090,909		
4.	Thu nhập khác	4,116,679	7,585,177	1,780,210	5,417,245
	Cộng	8,207,588	11,676,086	1,780,210	5,417,245

B.7.52. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác				
2	Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ				
3	Lỗ do đánh giá lại tài sản;				
4	Chi phí khác	201,199,151	203,210,757	33,503,727	174,663,727
	Cộng	201,199,151	203,210,757	33,503,727	174,663,727

B.7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí khác	Kỳ này		Kỳ trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành				
	Cộng	-	-	-	-

E

NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

E.7.57.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

E.7.57.2. Thông tin các bên liên quan

E.7.57.2.1 Thông tin các bên liên quan

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
1	Ninh Quang Hải	Thành viên HĐQT

E.7.57.2.2 Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		30/09/2017	01/01/2017
Ninh Quang Hải	Cho vay	2,050,000,000	1,650,000,000

E.7.57.3 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên các báo cáo: Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2016 của Công ty. Tuy nhiên, một số chỉ tiêu đã được phân loại và trình bày lại theo hướng dẫn tại Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 26/12/2016 của Bộ Tài chính.

E.7.57.4 Thông tin về hoạt động liên tục

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam khẳng định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất, kinh doanh trong các năm tài chính tiếp theo.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hương Ly

Phụ trách Kế toán

Nguyễn Quỳnh Mai

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Vũ Hoàng Minh