

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHO AN NHẬT BẢN
ĐỊA CHỈ: SỐ 2-HOÀNG QUỐC VIỆT _CẦU GIẤY _HÀ NỘI



JAPAN SECURITIES INC.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV-2017

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN
 Địa chỉ: Tầng 3&4 tòa nhà Vigalacera, Số 02 Hoàng Quốc Việt, Cầu Giấy, HN
 Tel: 04.3791.1818 Fax: 04.3791.5808

Báo cáo tài chính
 Quý 04 năm tài chính 2017

Mẫu số : B01 - CTCK

CK - BẢNG TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH-TT334

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		30,483,200,354	30,289,649,315
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		29,691,009,042	29,543,787,860
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		4,909,329,921	10,005,251,711
1.1. Tiền	111.1		1,909,329,921	3,005,251,711
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		3,000,000,000	7,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112			
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		23,000,000,000	18,500,000,000
4. Các khoản cho vay	114		1,534,636,847	1,300,530,839
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		(1,269,362,568)	(1,276,044,208)
7. Các khoản phải thu	117		235,185,733	427,918,225
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu có tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		235,185,733	427,918,225
7.2.1. Phải thu có tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
Trong đó: Phải thu khó đòi về có tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận đủ	117.3.1			
7.2.2. Dự thu có tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		235,185,733	427,918,225
8. Trả trước cho người bán	118		-	20,000,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		1,215,396,614	470,296,889
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		65,822,495	95,834,424
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->139)	130		792,191,312	745,861,455
1. Tạm ứng	131		-	-
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		449,665,075	403,335,218
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		45,904,000	45,904,000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	-
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		296,622,237	296,622,237
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		1,559,964,162	1,261,341,180
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II. Tài sản cố định	220		241,451,606	10,752,680
1. Tài sản cố định hữu hình	221		-	-
- Nguyên giá	222		1,669,525,643	1,669,525,643
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(1,669,525,643)	(1,669,525,643)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227		241,451,606	10,752,680
- Nguyên giá	228		2,739,892,220	2,489,892,220
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(2,498,440,614)	(2,479,139,540)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			
V. Tài sản dài hạn khác	250		1,318,512,556	1,250,588,500
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		70,024,388	70,024,388
2. Chi phí trả trước dài hạn	252			
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		1,248,488,168	1,180,564,112
5. Tài sản dài hạn khác	255			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
6. Lợi thế thương mại	256			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		32,043,164,516	31,550,990,495
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1,690,472,913	1,667,053,925
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,690,472,913	1,667,053,925
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318			
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		197,600,000	
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		244,048,014	118,803,588
11. Phải trả người lao động	323		641,262,017	397,977,657
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		120,210,000	106,295,000
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		410,220,271	412,098,904
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327			
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		77,132,611	631,878,776
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
A.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		30,352,691,603	29,883,936,570
I. Vốn chủ sở hữu	410		30,352,691,603	29,883,936,570
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		41,000,000,000	41,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		41,000,000,000	41,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		41,000,000,000	41,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		-	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		-	-
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		325,801,831	325,801,831
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		344,013,296	344,013,296
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(11,317,123,524)	(11,785,878,557)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(11,317,123,524)	(11,785,878,557)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	418			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		32,043,164,516	31,550,990,495
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT				
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		4,100,000	4,100,000

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008			
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
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			
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			
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1			
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5			
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			
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1			
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023			
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026		4,931,196,799	7,996,957,091
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		4,182,934,159	7,060,451,537
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		743,607,446	929,284,614
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		372,946,648	614,947,660
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		370,660,798	314,336,954
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		4,655,194	7,220,940
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTC	031		4,926,541,605	7,989,736,151
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTC	031.1		4,926,541,605	7,989,736,151
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTC	031.2			
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		4,655,194	7,220,940

Hà Nội ngày 10 tháng 01 năm 2018

Người lập

Khổng Thị Hương

Kế toán trưởng

Lê Thị Thu

Tổng Giám Đốc



Atsuhiko Haruyama

LÊ THỊ THU
Số chứng chỉ hành nghề: 3678/KTV
CÔNG TY TNHH I-GLOCAL
Phòng 1206, tầng 12, tòa nhà Indochina Plaza Hà Nội
Số 241 Đường Xuân Thủy, Quận Cầu Giấy, TP. Hà Nội, VN

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN
 Địa chỉ: Tầng 3&4 tòa nhà Vigalacera, Số 02 Hoàng Quốc Việt, Cầu Giấy, HN
 Tel: 04.3791.1818 Fax: 04.3791.5808

Báo cáo tài chính
 Quý 04 năm tài chính 2017

Mẫu số : B01 - CTCK

CK - BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN - QUÝ - TT334

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			0	0	0	0
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01					21.077.724
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1					21.077.724
b. Chính sách tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2					-
c. Có tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3					-
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		383.244.672	197.334.951	1.331.506.923	786.263.175
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		7.025.895	290.316.616	166.397.410	1.566.746.677
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04					-
1.5. Lãi từ các công cụ phát sinh phòng ngừa rủi ro	05					-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		2.868.446.340	2.053.229.484	8.140.975.894	7.266.239.409
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07					-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08			182.733.000	179.649.000	737.454.000
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		43.831.165	49.430.585	179.372.667	186.610.208
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10					-
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		16.756.200		658.402.729	-
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		3.319.304.272	2.773.044.636	10.656.304.623	10.564.391.193
II. CHI PHI HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21					-
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1					25.589.788
b. Chính sách giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2					25.589.788
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài	23		(6.681.640)	1.279.165.704	5.727.120	1.554.981.567
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải	24					-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro	25					-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26					-
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		1.648.365.736	1.918.929.784	6.296.136.921	7.826.007.569
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		90.206.288	245.172.022	395.910.184	1.159.770.188
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		24.707.205	23.261.736	111.817.602	166.710.394
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31					-
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		2.799.999		8.399.997	33.595.600
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21>32)	40		1.759.397.588	3.466.529.246	6.817.991.824	10.766.655.106
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		742.881	264	13.648.577	41.802.298
3.2. Doanh thu, dự thu có tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định	42		71.075.808	71.766.955	90.617.915	155.744.550

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên 43			-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-
Công doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		71,818,689	71,767,219	104,266,492	197,546,848
IV. CHI PHI TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	45,085,047	5,421,637	45,085,047
4.2. Chi phí lãi vay	52				623	
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên 53						
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài 54						
4.5. Chi phí đầu tư khác	55					
5. Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56					
Công chi phí tài chính (60 = 51->56)	60		-	45,085,047	5,422,260	45,085,047
V. CHI BAN HÀNG	61					
VI. CHI PHI QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN	62		1,192,171,300	1,516,657,758	4,410,179,155	4,974,330,804
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62)	70		439,554,073	(2,183,460,196)	(473,022,124)	(5,024,132,916)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHI KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		29,255,948	5,094,376	51,797,554	697,005,998
8.2. Chi phí khác	72		54,988	10,982,624	8,726,089	82,352,880
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)	80		29,200,960	(5,888,248)	43,071,465	614,653,118
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		468,755,033	(2,189,348,444)	(429,950,659)	(4,409,479,798)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		468,755,033	(2,189,348,444)	(429,950,659)	(4,409,479,798)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-	-	-	-
X. CHI PHI THUẾ TNDN	100		-	-	-	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	-	-	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		468,755,033	(2,189,348,444)	(429,950,659)	(4,409,479,798)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-	-	-	-
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202		-	-	-	-
11.3. Lợi nhuận thuần phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm s 203			-	-	-	-
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		-	-	-	-
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán 301			-	-	-	-
12.2. Lãi/(lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công 302			-	-	-	-
12.3. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh 303			-	-	-	-
12.4. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài 304			-	-	-	-
12.5. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con, Công ty liên kết, li 305			-	-	-	-
12.6. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh 306			-	-	-	-
12.7. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý 307			-	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện 400			-	-	-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu 401			-	-	-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát 402			-	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		-	-	-	-

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đông/1 cổ phiếu)	501		-	-	105	-
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đông/1 cổ phiếu)	502		-	-	-	1,075

Người lập



Khổng Thị Hương

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu

Hà Nội, ngày 10 tháng 01 năm 2018
Tổng Giám Đốc



LÊ THỊ THU
 Chứng chỉ hành nghề: 3678/KTV
CÔNG TY TNHH I-GLOCAL
 Số 1206, tầng 12, tòa nhà Incochina Plaza Hà Nội
 Số 24- Đường Xuân Thủy, Quận Cầu Giấy, TP. Hà Nội, VN

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN
 Địa chỉ: Tầng 3&4 tòa nhà Vigalacera, Số 02 Hoàng Quốc Việt, Cầu Giấy, HN
 Tel: 04.3791.1818 Fax: 04.3791.5808

Báo cáo tài chính
 Quý 04 năm tài chính 2017

Mẫu số : B01 - CTCK

CK - BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MGUT - PPGT - QUÝ - TT334

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	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 hoạt động mỗi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán mỗi giới cho khách hàng	01		15,308,360,900	139,454,679,166
2. Tiền chi mua chứng khoán mỗi giới cho khách hàng	02		(21,080,409,800)	(83,928,212,200)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		38,504,064,438	(10,479,344,164)
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(35,750,907,377)	
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(44,302,707)	(49,430,585)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		2,022,050,580	1,587,190,731
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(2,024,616,326)	(1,584,268,386)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(3,065,760,292)	45,000,614,562
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	30		7,996,957,091	10,917,862,464
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức	31		7,996,957,091	10,917,862,464
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	32		7,060,451,537	7,230,568,064
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		929,284,614	3,687,294,400
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		7,220,940	
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		4,931,196,799	55,918,477,026
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		4,931,196,799	55,918,477,026
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức	42		4,182,934,159	5,025,015,715
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		743,607,446	50,890,538,966
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		4,655,194	2,922,345
Các khoản tương đương tiền	46			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Hà Nội ngày 10 tháng 01 năm 2018

Người lập

Khổng Thị Hương

Kế toán trưởng

Lê Thị Thu

LÊ THỊ THU
 Số chứng chỉ hành nghề: 3678/KTV
CÔNG TY TNHH I-GLOCAL
 Phòng 1206, tầng 12, tòa nhà Indochina Plaza Hà Nội
 Số 241 Đường Xuân Thủy, Quận Cầu Giấy, TP. Hà Nội, VN



CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN
 Địa chỉ: Tầng 3&4 tòa nhà Vigalacera, Số 02 Hoàng Quốc Việt, Cầu Giấy, HN
 Tel: 04.3791.1818 Fax: 04.3791.5808

Báo cáo tài chính
 Quý 04 năm tài chính 2017

Mẫu số : B01 - CTCK

CK - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ - TT334 - final

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	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. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		468,755,033	(2,189,348,444)
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		19,645,329	1,574,202,064
- Khấu hao TSCĐ	03		19,301,074	20,250,000
- Các khoản dự phòng	04		(6,681,640)	1,263,635,448
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05			
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07			
- Dự thu tiền lãi	08		7,025,895	290,316,616
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10			
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	11			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (H	12			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13			
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn s	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15			
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài h	16			
- Lỗ khác	17			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18			
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/l	19			
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn s	20			
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu đ	30		(5,334,322,152)	2,755,973,513
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		-	-
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		(4,500,000,000)	-
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(234,106,008)	2,199,247,133
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các t	36		185,706,597	(268,357,610)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(745,099,745)	(67,059,951)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch TSTC	38		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		50,011,929	(43,025,014)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-	9,242,892
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(1,878,633)	7,669,899
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(46,329,857)	(193,907,381)
(-) Thuế TNDN đã nộp	43			
(-) Lãi vay đã trả	44		-	-
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		197,600,000	4,290,000
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		13,915,000	(203,567,500)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồ	47		125,244,426	13,191,099
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		243,284,360	(10,341,235)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(554,746,165)	1,368,079,824
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		(67,924,056)	(59,488,643)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(4,845,921,790)	2,140,827,133
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(250,000,000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản kh	62			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và	63			
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh	64			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài	65			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(250,000,000)	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			
3. Tiền vay gốc	73			-
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2			-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74			-
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2			
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3			-
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(5,095,921,790)	2,140,827,133
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		10,005,251,711	3,870,033,482
- Tiền	101.1		3,005,251,711	3,870,033,482
- Các khoản tương đương tiền	101.2		7,000,000,000	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		4,909,329,921	6,010,860,615
- Tiền	103.1		1,909,329,921	6,010,860,615
- Các khoản tương đương tiền	103.2		3,000,000,000	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

Hà Nội ngày 10 tháng 01 năm 2018

Người lập



Không Thị Hương

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu



Tổng Giám Đốc

Atsuniko Haruyama



BAO CÁO TÍNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
 Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31/12/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm		
			Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại	Quý cùng kỳ năm trước		Quý hiện tại		Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại	
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm			
I. Biến động vốn chủ sở hữu	7001										
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7002		41.000.000.000	41.000.000.000					41.000.000.000	41.000.000.000	
1.1 Vốn pháp định	7003		35.000.000.000	35.000.000.000					35.000.000.000	35.000.000.000	
1.2 Vốn bổ sung	7004		6.000.000.000	6.000.000.000					6.000.000.000	6.000.000.000	
1.3 Thành dư vốn cổ phần	7005										
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7006										
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7007										
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7008										
3. Quý dự trữ vốn đầu lập	7009										
4. Quý dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7010		325.801.831	325.801.831					325.801.831	325.801.831	
5. Chiênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7011										
6. Chiênh lệch tỷ giá hối đoái	7012										
7. Các Quý khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7013		344.013.296	344.013.296					344.013.296	344.013.296	
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7014		(8.697.824.421)	(11.785.878.557)	(2.189.348.444)				(10.887.172.865)	(11.317.123.524)	
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7015		(8.697.824.421)	(11.785.878.557)	(2.189.348.444)				(10.887.172.865)	(11.317.123.524)	
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7016										
Cộng	7017		32.971.990.706	29.883.936.570	(2.189.348.444)				468.755.033	30.782.642.262	30.352.691.603

Người lập



Khong Thi Huong

Kế toán trưởng



Le Thi Thu



LÊ THỊ THU
 Số chứng chỉ hành nghề: 3678/KTV
CÔNG TY TNHH I-GLOCAL
 Phòng 1206, tầng 12, tòa nhà Indochina Plaza Hà Nội
 Số 241 Đường Xuân Thủy, Quận Cầu Giấy, TP. Hà Nội, VN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính quý 4/2017 của Công ty cổ phần chứng khoán Nhật Bản

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhật Bản (tiền thân là Công ty Cổ phần Chứng khoán Hoa Anh Đào) (“Công ty”) được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 103/UBCK-GP ngày 16/01/2009 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp và các Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Chứng khoán. Theo đó, vốn điều lệ của Công ty là 41.000.000.000 đồng.

Công ty là thành viên của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và là thành viên lưu ký của Trung tâm Lưu ký chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại tầng 3 và tầng 4, tòa nhà Viglacera - Exim, số 2 Hoàng Quốc Việt, Cầu Giấy, Hà Nội.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Môi giới chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND),

Hình thức kế toán

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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 334/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và thay thế cho thông tư số 95/2008/TTĐ-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam 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).

Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và 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 kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt và các khoản tương đương tiền, tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác và tài sản tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính

của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán, phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và công nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần được trình bày trên bảng cân đối kế toán khi Công ty có quyền hợp pháp thực hiện bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần hoặc thu được các tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả đồng thời.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán phản ánh các khoản ký quỹ cho việc thực hiện các giao dịch xóa lệnh và khớp lệnh tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán và Trung tâm Lưu ký chứng khoán. Tiền gửi thanh toán và bù trừ giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính.

Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh số tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán mà Công ty chứng khoán mở tại Ngân hàng Thương mại để quản lý cho khách hàng và được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính.

Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho Nhà đầu tư

Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho Nhà đầu tư phản ánh số tiền mua chứng khoán thời điểm T0 đến Tx và tiền nhận bán chứng khoán của Nhà đầu tư do VSD chuyển cho Công ty chứng khoán. Chỉ tiêu trên được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính.

Các khoản phải thu và dự phòng suy giảm giá trị các phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu cùng dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm khoản tiền phải trả các tổ chức cung cấp các dịch vụ mua bán các tài sản tài chính của Công ty hoặc của khách hàng qua Sở giao dịch chứng khoán và Công ty với tư cách là thành viên; hoặc với các đại lý tham gia phát hành chứng khoán cho tổ chức phát hành chứng khoán liên quan đến nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán của Công ty.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao cụ thể hàng năm như sau:

	<u>Số năm khấu hao</u>
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 năm

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là giá trị của các chương trình phần mềm phục vụ hoạt động kinh doanh, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 năm.

Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí thuê văn phòng, công cụ dụng cụ có giá trị lớn, thời gian sử dụng dài, được phân bổ từ 2 năm đến 3 năm.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Nguồn vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sau khi trích lập các quỹ theo quy định của pháp luật và điều lệ công ty sẽ được phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Doanh thu

- **Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán**
Là khoản phí giao dịch chứng khoán mà công ty chứng khoán được hưởng từ các hoạt động môi giới kinh doanh chứng khoán cho nhà đầu tư được xác định khi dịch vụ môi giới hoàn thành.
- **Doanh thu lưu ký**
Là khoản phí lưu ký chứng khoán mà công ty chứng khoán được hưởng từ hoạt động lưu ký kinh doanh chứng khoán cho nhà đầu tư được xác định khi dịch vụ môi giới hoàn thành.

• **Doanh thu khác**

Doanh thu khác bao gồm doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng, hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư tài chính, doanh thu từ các hợp đồng hợp tác đầu tư chứng khoán và doanh thu khác. Các khoản này được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích. Lãi thu được từ các hợp đồng mua bán chứng khoán có kỳ hạn được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi thực thu.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2017	30/09/2017
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	-	-
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của CTCK	1,909,329,921	3,005,251,711
Các khoản tương đương tiền	3,000,000,000	7,000,000,000
	4,909,329,921	10,005,251,711

5.2. Tài sản tài chính

Tài sản tài chính	31/12/2017	30/09/2017
	VND	VND
I. Tài sản tài chính FVTPL	-	-
1.1. Tài sản tài chính FVTPL khác	-	-
1.2. Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-
II. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	23,000,000,000	18,500,000,000
2.1. Tiền gửi có kỳ hạn (i)	23,000,000,000	18,500,000,000
III. Các khoản cho vay	1,534,636,847	1,300,530,839
3.1. Cho vay hoạt động margin	1,284,195,294	1,284,195,294
3.2. Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	250,441,553	16,335,545

(i) Bao gồm tiền gửi có kỳ hạn tại BIDV Thăng Long.

5.3. Các khoản phải thu

	31/12/2017	30/09/2017
	VND	VND
Phải thu hoạt động bán tài sản tài chính	235,185,733	427,918,225
Dự thu tiền lãi các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	226,726,030	419,742,469
Dự thu lãi hoạt động margin	8,075,756	8,075,756
Dự thu lãi hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	383,947	100,000
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	1,215,396,614	470,296,869
- Phải thu giao dịch chứng khoán	1,215,396,614	470,296,869
Các khoản phải thu khác	65,822,495	95,834,424
- Phải thu khác	65,822,495	95,834,424

5.4. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao và đã thanh lý một phần. Nguyên giá các tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2017 là 1.669.525.643 đồng.

Thông tin về tình hình trích khấu hao tài sản cố định vô hình như sau:

	Phần mềm máy tính VND
Nguyên giá	
<i>Tại ngày 30/09/2017</i>	<i>2,489,892,220</i>
Tăng mới	250,000,000
Giảm do thanh lý	-
<i>Tại ngày 31/12/2017</i>	<i>2,739,892,220</i>
Giá trị hao mòn lũy kế	
<i>Tại ngày 30/09/2017</i>	<i>2,479,139,540</i>
Khấu hao trong kỳ	19,301,074
Giảm do thanh lý	-
<i>Tại ngày 31/12/2017</i>	<i>2,498,440,614</i>
Giá trị còn lại	
<i>Tại ngày 30/09/2017</i>	<i>10,752,680</i>
<i>Tại ngày 31/12/2017</i>	<i>241,451,606</i>

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1. Doanh thu

	Quý 4/2017 VND
Doanh thu	
Doanh thu từ hoạt động môi giới	2,868,446,340
Doanh thu từ hoạt động tư vấn	-
Doanh thu từ hoạt động ký quỹ	-
Doanh thu từ hoạt động ứng trước tiền bán	7,025,895
Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	383,244,672
Doanh thu lưu ký	43,831,165
Doanh thu khác	16,756,200
Tổng	3,319,304,272

6.2. Chi phí theo yếu tố

Chi phí theo yếu tố	Quý 4/2017
	VND
Chi phí nhân viên	1,310,568,210
Chi phí khấu hao TSCD	19,301,074
Chi phí trả lãi vay	-
Chi phí khác	1,621,699,604
Tổng	2,951,568,888



Khổng Thị Hương
Người lập



Lê Thị Thu
Kế toán trưởng



Atsuhiko Haruyama
Tổng Giám đốc



Hà nội, ngày 10 tháng 01 năm 2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN
NHẬT BẢN**
Số: 009/2018/JSI-CBTT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Ngày 19 tháng 01 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK**

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
Ủy ban Giám sát tài chính quốc gia**

Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT BẢN**

Mã chứng khoán:

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 3&4 tòa nhà Viglacera-Exim - Số 2 Hoàng Quốc Việt, Cầu Giấy, Hà Nội

Điện thoại: 84- 4 3791 1818

Fax: 84-4 3791 5808

Người thực hiện công bố thông tin: **Lê Thị Hồng Thúy**

Địa chỉ: Tầng 3&4 tòa nhà Viglacera-Exim - Số 2 Hoàng Quốc Việt, Cầu Giấy, Hà Nội

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0986.692.882

Fax: 84-4 3791 5808

Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố (*):

- Báo cáo tài chính Quý 4.2017

Thông tin này đã được đăng trên website của công ty tại địa chỉ: <http://japan-sec.vn>.

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

Tài liệu đính kèm:

Nội dung thông tin cần công bố
và các tài liệu có liên quan

Người được ủy quyền công bố thông tin
Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Lê Thị Hồng Thúy

Cán bộ Phòng hành chính nhân sự

