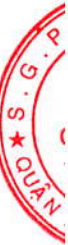


**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét  
Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018



## MỤC LỤC

	Trang
<b>BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC</b>	1 – 2
<b>BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ</b>	3
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT</b>	
Báo cáo tình hình tài chính riêng	4 – 9
Báo cáo kết quả hoạt động riêng	10 – 12
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	13 – 14
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	15
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng	16 – 33

## **BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC**

Tổng Giám đốc trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được soát xét của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Đại Việt cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018.

### **1. Công ty**

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Đại Việt ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp lần đầu số 15/UBCK-GP ngày 28 tháng 6 năm 2006 và Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán lần gần nhất số 55/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 8 năm 2018 về việc thay đổi địa điểm đặt trụ sở Công ty.

Trụ sở của Công ty được đặt tại số 242 Cống Quỳnh, Phường Phạm Ngũ Lão, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Kể từ ngày 02 tháng 8 năm 2018, Công ty chuyển trụ sở về Tầng 6, Tầng 7, Tòa nhà Pax Sky, số 144 – 146 -148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 là môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán và tự doanh chứng khoán.

### **2. Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Tổng Giám đốc**

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành hoạt động của Công ty trong kỳ tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

#### **Hội đồng Quản trị:**

- Bà Lê Thị Bích Thủy	Chủ tịch	
- Ông Nguyễn Ngọc Duy Anh	Phó chủ tịch	miễn nhiệm ngày 29/05/2018
- Ông Nguyễn Duy Tân	Thành viên	
- Bà Nguyễn Bảo Ngọc	Thành viên	
- Ông Phạm Quyết Tiến	Thành viên	bỏ nhiệm ngày 29/05/2018
- Ông Nguyễn Văn Sĩ	Thành viên	bỏ nhiệm ngày 29/05/2018

#### **Ban kiểm soát:**

- Ông Nguyễn Trường Thành	Thành viên đại diện thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Trưởng ban kiểm soát	
- Bà Lã Thị Vương Quý	Thành viên	
- Bà Nguyễn Thị Mùi	Thành viên	bỏ nhiệm ngày 29/05/2018

#### **Tổng Giám đốc:**

- Bà Trần Thị Rõng	Tổng Giám đốc	
--------------------	---------------	--

### **3. Đánh giá tình hình kinh doanh**

Kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018 và tình hình tài chính riêng vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

### **4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ tài chính đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính riêng.

### **5. Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện soát xét Báo cáo tài chính riêng cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018.

**7. Công bố trách nhiệm của Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng**

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính riêng vào ngày 30 tháng 6 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình biến động vốn chủ sở hữu và dòng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018 của Công ty, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Để lập Báo cáo tài chính riêng này, Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Trình bày các nguyên tắc kế toán đang được áp dụng, tùy thuộc vào sự khác biệt trọng yếu công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp;
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện gian lận và sai sót.

Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng của Công ty tuân thủ các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

**8. Công bố Báo cáo tài chính riêng**

Chúng tôi công bố Báo cáo tài chính riêng đính kèm. Báo cáo tài chính riêng này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động riêng, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cùng với bản thuyết minh đính kèm cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán các công ty chứng khoán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.



**Bà TRẦN THỊ RỒNG**

Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2018



Số: 165/2018/BCSX-HCM.00264

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông,  
Các thành viên Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Việt ("Công ty") được lập ngày 10 tháng 8 năm 2018, từ trang 4 đến trang 33, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

### Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Công ty thực hiện.


Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Việt tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, và kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

  
ĐANG THỊ MỸ VÂN  
Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0173-2018-009-1  
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2018

  
PHẠM THỊ NGỌC LIÊN  
Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 1180-2018-009-1

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)</b>	<b>100</b>		<b>178.627.329.739</b>	<b>177.451.633.929</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)</b>	<b>110</b>		<b>177.997.785.253</b>	<b>177.312.879.227</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.6.1	12.507.874.401	6.453.938.962
1.1. Tiền	111.1		4.507.874.401	3.453.938.962
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		8.000.000.000	3.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	6.3.1	99.169.196.800	102.146.256.800
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114	6.3.2	61.041.389.942	62.435.204.688
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		-	-
7. Các khoản phải thu	117	A.6.4	735.790.480	43.400.000
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		735.790.480	43.400.000
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		735.790.480	43.400.000
8. Trả trước cho người bán	118		-	-
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.6.4	18.893.253	17.335.286
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122	A.6.4	93.760.338.771	93.760.338.771
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.6.5	(89.235.698.394)	(87.543.595.280)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 136)</b>	<b>130</b>		<b>629.544.486</b>	<b>138.754.702</b>
1. Tạm ứng	131		29.340.421	13.222.621
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.6.6	527.704.065	125.532.081
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		72.500.000	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	-
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu của Chính phủ	138		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>1.722.779.785</b>	<b>1.104.144.404</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.722.779.785</b>	<b>1.104.144.404</b>
1. Vay và nợ thuê 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	A.6.17	151.939.606	78.744.636
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.6.20	425.600.000	8.400.000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.6.18	517.331.961	259.632.942
11. Phải trả người lao động	323		-	244.173.333
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		44.012.400	26.064.000
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.6.19	152.449.353	141.348.103
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	A.6.21	430.257.200	344.592.125
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1.189.265	1.189.265
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		-	-
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		-	-
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		-	-

T.M

25-C  
TY  
TU HAN  
AN  
NAM  
CHINH



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Ngày 30 tháng 6 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>186.788.299.795</b>	<b>186.626.337.352</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>186.788.299.795</b>	<b>186.626.337.352</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	250.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		250.000.000.000	250.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		250.000.000.000	250.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		-	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - 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		4.237.404.755	4.237.404.755
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		3.562.404.755	3.562.404.755
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.6.25	(71.011.509.715)	(71.173.472.158)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(36.513.240.158)	(39.336.618.727)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(34.498.269.557)	(31.836.853.431)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>188.511.079.580</b>	<b>187.730.481.756</b>

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Ngày 30 tháng 6 năm 2018

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số			
A	B		1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
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	A.6.26	25.000.000	25.000.000
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.6.10	229.387	344.262
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	A.6.11	4.542.671	4.421.974
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		-	-
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	A.6.12	48.620.427	41.220.307
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		47.364.357	40.241.227
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		1.350	3.850
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		1.254.720	975.230
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.6.13	639.274	687.401
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		639.274	687.401
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	A.6.14	25.275	144.855
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		-	-

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Ngày 30 tháng 6 năm 2018

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số		1	2
A	B			
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		23.924.454.341	26.002.881.778
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	A.6.15	13.819.062.916	12.643.301.378
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	A.6.15	10.103.797.400	13.359.572.900
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		-	-
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		-	-
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		-	-
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.6.16	1.594.025	7.500
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.6.22	23.922.860.316	26.002.874.278
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		23.922.609.683	26.002.628.110
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		250.633	246.168
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		-	-
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		-	-
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		-	-
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		1.594.025	7.500




**ĐỖ THỊ MỸ LINH**  
Người lập biểu



**ĐỖ THỊ MỸ LINH**  
Phụ trách Kế toán



  
**TRẦN THỊ RÕNG**  
Tổng Giám đốc  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng 2018	6 tháng 2017
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	B.6.27	18.004.053.492	14.518.640.651
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		746.238.698	1.854.405.842
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		11.235.237.927	8.116.565.087
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		6.022.576.867	4.547.669.722
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	B.6.27	3.419.893.913	474.856.527
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04		-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	B.6.28	2.481.243.539	607.413.115
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		-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	B.6.28	89.043.265	42.395.429
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	B.6.28	50.000.000	50.000.000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		-	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01→11)</b>	<b>20</b>		<b>24.044.234.209</b>	<b>15.693.305.722</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		14.494.907.295	44.988.906.037
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	B.6.30	753.049.412	75.618.908
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	B.6.30	13.741.857.883	44.913.287.129
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 chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		-	(50.360.953.718)
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	B.6.30	1.904.690	76.815.931
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.6.30	3.703.244.930	2.510.468.090
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		-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B.6.30	549.812.259	473.774.144
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		-	-
2.12. Chi phí khác	32		-	-
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21→32)</b>	<b>40</b>		<b>18.749.869.174</b>	<b>(2.310.989.516)</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 PHÒNG QUẢN LÝ RỦI RO  
 04/07/2018

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng 2018	6 tháng 2017
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	B.6.29	88.818.022	66.742.543
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41→44)</b>	<b>50</b>		<b>88.818.022</b>	<b>66.742.543</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		-	1.438.356
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-
4.5. Chi phí đầu tư khác	55		-	-
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51→54)</b>	<b>60</b>		<b>-</b>	<b>1.438.356</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>			
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>B.6.31</b>	<b>4.919.759.369</b>	<b>(165.583.837)</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>463.423.688</b>	<b>18.235.183.262</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
8.1. Thu nhập khác	71		-	-
8.2. Chi phí khác	72		-	-
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>463.423.688</b>	<b>18.235.183.262</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		2.970.043.644	4.888.770.494
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(2.506.619.956)	13.346.412.768
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>B.6.32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>463.423.688</b>	<b>18.235.183.262</b>
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		-	-
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303		-	-
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304		-	-

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**  
Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng 2018	6 tháng 2017
Tổng thu nhập toàn diện	400			
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	B.6.33	19	729
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		-	-



**ĐỖ THỊ MỸ LINH**  
Người lập biểu



**ĐỖ THỊ MỸ LINH**  
Phụ trách Kế toán



**TRẦN THỊ RỒNG**  
Tổng Giám đốc  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2018

MINI  
MINI  
MINI

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng 2018	6 tháng 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(9.788.700.000)	(1.452.314.500)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		10.449.281.500	4.655.514.000
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		(121.977.433)	(25.514.224)
4. Cổ tức đã nhận	04		5.159.412.860	3.345.131.612
5. Tiền lãi đã thu	05		257.686.859	874.275.877
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		-	(1.438.356)
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(577.669.449)	(137.637.910)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(2.780.231.249)	(1.527.700.272)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(726.433.471)	(143.855.487)
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		53.528.208.606	15.338.748.045
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(49.247.642.784)	(36.606.285.779)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>6.151.935.439</b>	<b>(15.681.076.994)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		(98.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22		-	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, và đầu tư khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, và đầu tư khác	24		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư dài hạn	25		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(98.000.000)</b>	<b>-</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay gốc	33		-	7.000.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	33.2		-	7.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(7.000.000.000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1		-	-
4.2. Tiền chi trả gốc vay tài sản tài chính	34.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	34.3		-	(7.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>6.053.935.439</b>	<b>(15.681.076.994)</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>6.453.938.962</b>	<b>35.098.938.930</b>
- Tiền	61		3.453.938.962	3.098.938.930
- Các khoản tương đương tiền	62		3.000.000.000	32.000.000.000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63		-	-
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)</b>	<b>70</b>		<b>12.507.874.401</b>	<b>19.417.861.936</b>
- Tiền	71		4.507.874.401	1.417.861.936
- Các khoản tương đương tiền	72		8.000.000.000	18.000.000.000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73		-	-

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng 2018	6 tháng 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		2.429.364.307.744	532.742.879.455
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(2.574.922.212.484)	(605.156.804.718)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-
4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	-
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		-	-
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		-	-
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		143.206.958.570	80.616.644.441
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08		-	-
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		(89.043.265)	(42.395.429)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10		-	-
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11		-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		5.044.108.890	4.276.589.370
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(4.682.546.892)	(3.986.888.008)
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>(2.078.427.437)</b>	<b>8.450.025.111</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>26.002.881.778</b>	<b>12.067.701.020</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		26.002.881.778	12.067.701.020
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		12.643.301.378	11.723.688.713
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33		-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		13.359.572.900	344.011.000
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	35		7.500	1.307
Trong đó có kỳ hạn:			-	-
Các khoản tương đương tiền	36		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		-	-
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)</b>	<b>40</b>		<b>23.924.454.341</b>	<b>20.517.726.131</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		23.924.454.341	20.517.726.131
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý, trong đó có kỳ hạn	42		13.819.062.916	13.625.356.531
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		10.103.797.400	6.892.369.600
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		-	-
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	45		1.594.025	-
Trong đó có kỳ hạn:				
Các khoản tương đương tiền	46		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		-	-



ĐỖ THỊ MỸ LINH  
Người lập biểu



ĐỖ THỊ MỸ LINH  
Phụ trách Kế toán



  
TRẦN THỊ RÕNG  
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2018





Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

## 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Đại Việt ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp lần đầu số 15/UBCK-GP ngày 28 tháng 6 năm 2006 và Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán lần gần nhất số 55/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 8 năm 2018 về việc thay đổi địa điểm đặt trụ sở Công ty.

Trụ sở của Công ty được đặt tại số 242 Cống Quỳnh, Phường Phạm Ngũ Lão, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Kể từ ngày 02 tháng 8 năm 2018, Công ty chuyển trụ sở về Tầng 6, Tầng 7, Tòa nhà Pax Sky, số 144 – 146 -148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 là môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán và tự doanh chứng khoán.

Đến ngày 30 tháng 6 năm 2018, vốn điều lệ Công ty là 250.000.000.000 VND.

Đến ngày 30 tháng 6 năm 2018, tổng số nhân viên của Công ty là 28 người (vào ngày 30 tháng 6 năm 2017 là 27 người).

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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

Báo cáo tài chính được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán.

Công ty áp dụng chế độ kế toán ban hành theo thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 về việc hướng dẫn chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán, thay thế thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 và thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách kế toán được Công ty áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong những năm trước.

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

## 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán phản ánh số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng theo yêu cầu của Trung tâm lưu ký chứng khoán để thanh toán tiền mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuận.

Công ty phải mở tài khoản tại các ngân hàng thương mại chỉ định để theo dõi riêng biệt số hiện có và tình hình biến động của tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Công ty và của khách hàng.

#### 4.3 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong kỳ, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Vào thời điểm cuối kỳ các tài sản bằng tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày này.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng.

#### 4.4 Tài sản tài chính và nợ tài chính

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

Là tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính qua hoạt động nghiên cứu, phân tích với kỳ vọng sinh lời.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận theo giá gốc (giá mua). Sau thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính FVTPL sẽ được ghi nhận theo giá hợp lý dựa trên việc đánh giá lại các tài sản này theo giá thị trường tại mỗi cuối kỳ kế toán.

Khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá thị trường so với giá đã ghi nhận kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng tại khoản mục "Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL". Khoản chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá thị trường so với giá đã ghi nhận kỳ trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng tại khoản mục "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL".

##### Tài sản nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) :

Là tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ đáo hạn cố định mà công ty có dự định tích cực và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ :

- các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được CTCK xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi lỗ (FVTPL) ;
- các tài sản tài chính phi phái sinh đã được công ty xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS) ;
- các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

##### Các khoản cho vay :

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 khoản cho vay được ghi nhận khi công ty trở thành một bên tham gia trong các điều khoản các hợp đồng giao dịch ký quỹ, hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

##### Tài sản sẵn sàng để bán (AFS) :

Là tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các khoản cho vay và các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ.

#### 4.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tình hình tài chính riêng. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý công ty chứng khoán trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng.

#### 4.5 Tài sản cố định

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

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau :

Phương tiện vận tải	6 - 8 năm
Máy móc, thiết bị quản lý	4 - 8 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	4 năm
Bản quyền	8 năm
Phần mềm máy tính	6 - 8 năm

#### 4.6 Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các công trình chưa hoàn thành và không trích khấu hao trong suốt giai đoạn đầu tư xây dựng dở dang.

#### 4.7 Các khoản phải trả và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

#### 4.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### 4.9 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng khi dịch vụ đã được cung cấp. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu.

Doanh thu hoạt động môi giới

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được căn cứ vào mức phí quy định của Công ty nhưng không được vượt mức quy định của Sở Giao dịch chứng khoán.

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn bao gồm thu nhập từ hoạt động tự doanh và cổ tức. Thu nhập từ hoạt động tự doanh là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của chứng khoán bán ra. Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu không được ghi nhận vào thu nhập mà chỉ ghi nhận số lượng tăng thêm.

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng, tiền lãi thu được từ các hoạt động tạm ứng vốn cho nhà đầu tư và hoạt động giao dịch ký quỹ và cho khách hàng vay mua chứng khoán và các doanh thu khác..

#### 4.11 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên báo cáo tình hình tài chính riêng, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm khi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

#### 4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.

#### 4.13 Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan nếu cũng được kiểm soát hoặc cùng chịu sự ảnh hưởng đáng kể của một bên thứ ba.

### 5. QUẢN TRỊ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Các hoạt động của Công ty có thể khiến Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

#### a. Rủi ro thị trường

##### - Rủi ro về giá

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, danh mục đầu tư, định kỳ đánh giá lại danh mục, tuân thủ các nguyên tắc và giới hạn trong quy chế đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

#### b. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà Công ty phải gánh chịu tổn thất do một bên tham gia trong một công cụ tài chính không thực hiện nghĩa vụ hoặc cam kết đã ký với Công ty. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Công ty không có rủi ro tín dụng đối với khoản phải thu khách hàng do Công ty quản lý tài sản của khách hàng (nhà đầu tư ủy thác).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên báo cáo tình hình tài chính riêng. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

c. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà 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 thời điểm đáo hạn lệch nhau.

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

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**A.6.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	69.536.454	8.254.727
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động	4.432.665.938	3.440.854.482
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch CK	5.672.009	4.829.753
Tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng – kỳ hạn dưới 3 tháng)	8.000.000.000	3.000.000.000
	<b>12.507.874.401</b>	<b>6.453.938.962</b>

**A.6.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ**

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ VND
<b>a. Của Công ty chứng khoán</b>		
- Cổ phiếu	893.910	20.589.181.500
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
<b>b. Của nhà đầu tư</b>		
- Cổ phiếu	131.992.558	1.546.207.919.800
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
	<b>132.886.468</b>	<b>1.566.797.101.300</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

**A.6.3 Các loại tài sản tài chính**  
**6.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) :**

STT	Tài sản FVTPL	30/06/2018		01/01/2018	
		Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
I	TSTC FVTPL				
1	Cổ phiếu				
	ACB - Ngân hàng TMCP Á Châu	41.181.818	35.600.000	-	-
	CTD - Công ty cổ phần Xây dựng Cotec	1.258.000.000	1.219.200.000	-	-
	CHP - CTCP Thủy Điện Miền Trung	24.872.000.000	30.536.456.000	24.872.000.000	31.924.488.750
	DCD - CTCP Du lịch và Thương mại DIC	861.712.800	463.992.000	861.712.800	724.987.500
	DIC - CTCP Đầu tư và Thương mại DIC	22.320	42.160	-	25.080
	DIG - Tổng CTCP Đầu tư Phát triển Xây dựng	153.137	35.400	153.137	41.200
	DND - CTCP ĐTXD và VL Đồng Nai	25.000.000.000	17.200.000.000	25.000.000.000	15.600.000.000
	DPM - Tổng CT Phân bón và HC Dầu khí-CTCP	2.376.082.376	658.760.000	2.376.082.376	823.450.000
	DRC - CTCP Cao su Đà Nẵng	-	-	95.132	48.400
	EBS - CTCP Sách Giáo dục tại Tp Hà Nội	186.842.950	118.340.000	186.842.950	123.220.000
	EIB - Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu VN	-	-	-	215.050
	GTA - CTCP chế biến Gỗ Thuận An	-	42.600	-	45.000
	GTN - CTCP GTNFOODS	117.246.400	92.456.000	-	-
	HPG - CTCP Tập đoàn Hòa Phát	11.430	153.600	11.430	187.400
	IFS - CTCP thực phẩm Quốc tế	85.751	19.000	85.751	20.000
	ITC - CTCP Đầu tư - Kinh doanh nhà	94.633	71.000	283.913	213.000
	JOS - CTCP CBTS XK Minh Hải	12.450.000.000	541.200.000	12.450.000.000	541.200.000
	JVC - CTCP Thiết bị Y tế Việt Nhật	48.261	9.780	48.261	12.330
	KBC - Tổng CT PT Đô thị Kinh Bắc-CTCP	-	-	-	67.000
	LAF - CTCP Chế biến hàng XK Long An	146.571	59.310	146.571	116.100
	LDG - Công ty cổ phần Đầu tư LDG	38.140.000	21.780.000	-	-
	LHG - CTCP Long Hậu	26.000	91.500	26.000	85.000
	LPB - Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	-	-	1.058.000.000	1.032.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

STT	Tài sản FVTPL	30/06/2018		01/01/2018	
		Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
	MBB - Ngân hàng thương mại cổ phần Quân Đội	-	-	1.423.000.000	1.524.000.000
	NIC - CTCP Đầu Tư Nhơn Trạch	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
	OGC - CTCP tập đoàn Đại Dương	257.500.000	50.250.000	257.500.000	50.500.000
	PME - CTCP Pymepharco	81.500.000	84.870.000	-	-
	PPC - CTCP Nhiệt điện Phả Lại	2.355.580.066	1.840.960.000	2.355.580.066	2.379.650.000
	PVD - Tổng CTCP Khoan và DV Khoan dầu khí	-	-	-	46.700
	PVG - CTCP KD Khí hoá lỏng Miền Bắc	206.400.000	168.000.000	206.400.000	187.200.000
	PVS - Tổng CTCP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	351.200.000	346.000.000	-	-
	SAM - CTCP Đầu tư và Phát triển Sacom	-	-	-	21.990
	SHP - CTCP Thủy điện miền Nam	23.180.250.000	21.396.700.000	23.180.250.000	22.083.750.000
	SVC - CTCP Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn	85.082	144.450	85.082	149.400
	TIP - CTCP PT KCN Tín Nghĩa	26.750.000.000	11.100.000.000	26.750.000.000	12.150.000.000
	VCB - Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN	372.630	464.000	372.630	434.400
	VHC - Công ty Cổ phần Vĩnh Hoàn	278.350.000	293.500.000	-	-
	VSP - CTCP Vận tải biển và BĐS Việt Hải	4.434.132	-	4.434.132	82.500
	<b>Cộng</b>	<b>128.667.466.357</b>	<b>94.169.196.800</b>	<b>128.983.110.231</b>	<b>97.146.256.800</b>
2	Tài sản tài chính khác : tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
	<b>Cộng 2</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
	<b>Cộng I. TSTC FVTPL</b>	<b>133.667.466.357</b>	<b>99.169.196.800</b>	<b>133.983.110.231</b>	<b>102.146.256.800</b>
	<b>Tổng cộng</b>	<b>133.667.466.357</b>	<b>99.169.196.800</b>	<b>133.983.110.231</b>	<b>102.146.256.800</b>





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

### 6.3.2 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Nghiệp vụ Margin	53.886.572.029		51.953.130.706	
Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư trong nước	7.154.817.913		10.482.073.982	
<b>Cộng</b>	<b>61.041.389.942</b>		<b>62.435.204.688</b>	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

6.3.3 Tình hình biến động giá thị trường các khoản đầu tư thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty

STT	Loại TSTC	Giá gốc	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Cơ sở lập đánh giá 30/06/2018			Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch đánh giá kỳ này	
A	B	1	2	3 = (2 - 1)	4 = (1 - 2)	5 = (1 + 3 - 4)	
I	TSTC FVTPL						
1	Cổ phiếu						
	ACB - Ngân hàng TMCP Á Châu	41.181.818	35.600.000	-	5.581.818	35.600.000	
	CTD - Công ty cổ phần Xây dựng Cotec	1.258.000.000	1.219.200.000	-	38.800.000	1.219.200.000	
	CHP - CTCP Thủy Điện Miền Trung	24.872.000.000	30.536.456.000	5.664.456.000	-	30.536.456.000	
	DCD - CTCP Du lịch và Thương mại DIC	861.712.800	463.992.000	-	397.720.800	463.992.000	
	DIC - CTCP Đầu tư và Thương mại DIC	22.320	42.160	19.840	-	42.160	
	DIG - Tổng CTCP Đầu tư Phát triển Xây dựng	153.137	35.400	-	117.737	35.400	
	DND - CTCP ĐTXD và VL Đồng Nai	25.000.000.000	17.200.000.000	-	7.800.000.000	17.200.000.000	
	DPM - Tổng CT Phân bón và HC Dầu khí-CTCP	2.376.082.376	658.760.000	-	1.717.322.376	658.760.000	
	EBS - CTCP Sách Giáo dục tại Tp Hà Nội	186.842.950	118.340.000	-	68.502.950	118.340.000	
	GTA - CTCP chế biến Gỗ Thuận An	-	42.600	42.600	-	42.600	
	GTN - CTCP GTNFOODS	117.246.400	92.456.000	-	24.790.400	92.456.000	
	HPG - CTCP Tập đoàn Hòa Phát	11.430	153.600	142.170	-	153.600	
	IFS - CTCP thực phẩm Quốc tế	85.751	19.000	-	66.751	19.000	
	ITC - CTCP Đầu tư - Kinh doanh nhà	94.633	71.000	-	23.633	71.000	
	JOS - CTCP CBTS XK Minh Hải	12.450.000.000	541.200.000	-	11.908.800.000	541.200.000	
	JVC - CTCP Thiết bị Y tế Việt Nhật	48.261	9.780	-	38.481	9.780	
	LAF - CTCP Chế biến hàng XK Long An	146.571	59.310	-	87.261	59.310	
	LDG - Công ty cổ phần Đầu tư LDG	38.140.000	21.780.000	-	16.360.000	21.780.000	
	LHG - CTCP Long Hậu	26.000	91.500	65.500	-	91.500	
	NIC - CTCP Đầu Tư Nhơn Trạch	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-	8.000.000.000	
	OGC - CTCP tập đoàn Đại Dương	257.500.000	50.250.000	-	207.250.000	50.250.000	
	PME - CTCP Pymepharco	81.500.000	84.870.000	3.370.000	-	84.870.000	
	PPC - CTCP Nhiệt điện Phà Lại	2.355.580.066	1.840.960.000	-	514.620.066	1.840.960.000	
	PVD - Tổng CTCP Khoan và DV Khoan dầu khí	-	-	-	-	-	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập đánh giá 30/06/2018					Giá trị đánh giá lại
		Giá gốc	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Chênh lệch tăng	Chênh lệch đánh giá kỳ này	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3 = (2 - 1)	4 = (1 - 2)	5 = (1 + 3 - 4)	
	PVG - CTCP KD Khí hoá lỏng Miền Bắc	206.400.000	168.000.000	-	38.400.000	168.000.000	
	PVS - Tổng CTCP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	351.200.000	346.000.000	-	5.200.000	346.000.000	
	SAM - CTCP Đầu tư và Phát triển Sacom	-	-	-	-	-	
	SHP - CTCP Thủy điện miền Nam	23.180.250.000	21.396.700.000	-	1.783.550.000	21.396.700.000	
	SVC - CTCP Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn	85.082	144.450	59.368	-	144.450	
	TIP - CTCP PT KCN Tín Nghĩa	26.750.000.000	11.100.000.000	-	15.650.000.000	11.100.000.000	
	VCB - Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN	372.630	464.000	91.370	-	464.000	
	VHC - Công ty Cổ phần Vĩnh Hoàn	278.350.000	293.500.000	15.150.000	-	293.500.000	
	VSP - CTCP Vận tải biển và BĐS Việt Hải	4.434.132	-	-	4.434.132	-	
	<b>Cộng</b>	<b>128.667.466.357</b>	<b>94.169.196.800</b>	<b>5.683.396.848</b>	<b>40.181.666.405</b>	<b>94.169.196.800</b>	
2	Tài sản tài chính khác : tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	5.000.000.000	5.000.000.000			5.000.000.000	
	<b>Cộng 2</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>			<b>5.000.000.000</b>	
	<b>Cộng I. TSTC FVTPL</b>	<b>133.667.466.357</b>	<b>99.169.196.800</b>	<b>5.683.396.848</b>	<b>40.181.666.405</b>	<b>99.169.196.800</b>	
	<b>Tổng cộng</b>	<b>133.667.466.357</b>	<b>99.169.196.800</b>	<b>5.683.396.848</b>	<b>40.181.666.405</b>	<b>99.169.196.800</b>	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

**Điều giải chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính**

	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Bù trừ
Tại ngày 01/01/2018	7.178.340.562	39.015.193.993	
Tại ngày 30/06/2018	5.683.396.848	40.181.666.405	
Số lập bổ sung 6 tháng 2018	(1.494.943.714)	1.166.472.412	(2.661.416.126)
Số ghi nhận trên KQKD	11.235.237.927	13.741.857.883	(2.506.619.956)
Chênh lệch			(154.796.170)

Số sai biệt là số hoàn nhập chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính được chuyển thẳng vào lãi lỗ, không ghi nhận vào khoản đánh giá lại, vì khi bán tài sản tài chính, lỗ lãi được tính từ giá bán trừ đi giá mua mà không tính trừ vào giá đánh giá lại lần cuối trước khi bán.

**A.6.4 Các khoản phải thu**

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	735.790.480	43.400.000
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	18.893.253	17.335.286
Các khoản phải thu khác	93.760.338.771	93.760.338.771
	<b>94.515.022.504</b>	<b>93.821.074.057</b>

**A.6.5 Dự phòng suy giảm các khoản phải thu**

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Số dư đầu năm	87.543.595.280	87.543.595.280
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng	1.692.103.114	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>89.235.698.394</b>	<b>87.543.595.280</b>

**A.6.6 Chi phí trả trước**

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	527.704.065	125.532.081
Chi phí trả trước dài hạn	698.054.547	846.035.119
	<b>1.225.758.612</b>	<b>971.567.200</b>

**A.6.7 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	3.220.086.918	3.098.109.485
Tiền lãi phân bổ	1.828.526.423	2.121.331.390
	<b>5.168.613.341</b>	<b>5.339.440.875</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

**A.6.8 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Máy móc thiết bị quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Vào ngày 01/01/2018	13.660.891.367	449.598.718	-	14.110.490.085
Tăng	98.000.000	-	-	98.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Vào ngày 30/06/2018	13.758.891.367	449.598.718	-	14.208.490.085
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Vào ngày 01/01/2018	13.254.269.497	375.386.914	-	13.629.656.411
Khấu hao trong kỳ	48.647.614	7.677.084	-	56.324.698
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Vào ngày 30/06/2018	13.302.917.111	383.063.998	-	13.685.981.109
<b>Giá trị còn lại</b>				
Vào ngày 01/01/2018	406.621.870	74.211.804	-	480.833.674
Vào ngày 30/06/2018	455.974.256	66.534.720	-	522.508.976

Đến 30/06/2018, nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 13.384.427.412 VND.

**A.6.9 Tài sản cố định vô hình**

	Bản quyền VND	Phần mềm VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Vào ngày 01/01/2018	544.697.432	15.277.182.614	15.821.880.046
Tăng	-	-	-
Vào ngày 30/06/2018	544.697.432	15.277.182.614	15.821.880.046
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Vào ngày 01/01/2018	544.697.432	12.193.455.060	12.738.152.492
Khấu hao trong kỳ	-	684.655.342	684.655.342
Vào ngày 30/06/2018	544.697.432	12.878.110.402	13.422.807.834
<b>Giá trị còn lại</b>			
Vào ngày 01/01/2018	-	3.083.727.554	3.083.727.554
Vào ngày 30/06/2018	-	2.399.072.212	2.399.072.212

Đến 30/06/2018, nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 10.941.280.046 VND.

**A.6.10 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty Chứng khoán**

	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính FVTPL	229.387	344.262
	<b>229.387</b>	<b>344.262</b>

**A.6.11 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty Chứng khoán**

	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính FVTPL	4.542.671	4.421.974
	<b>4.542.671</b>	<b>4.421.974</b>

**A.6.12 Tài sản tài chính niêm yết / đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư**

	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	47.364.357	40.241.227
Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	1.350	3.850
Tài sản tài chính chờ thanh toán	1.254.720	975.230
	<b>48.620.427</b>	<b>41.220.307</b>

**A.6.13 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư**

	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD, chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	639.274	687.401
	<b>639.274</b>	<b>687.401</b>

**A.6.14 Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư**

	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính chờ về	25.275	144.855
	<b>25.275</b>	<b>144.855</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

A.6.15 Tiền gửi của Nhà đầu tư	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	13.819.062.916	12.643.301.378
1.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	13.818.812.283	12.643.055.210
1.2 Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	250.633	246.168
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	10.103.797.400	13.359.572.900
	<u>23.922.860.316</u>	<u>26.002.874.278</u>
A.6.16 Tiền gửi của tổ chức phát hành	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	1.594.025	7.500
A.6.17 Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	81.008.142	58.250.385
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	70.931.464	20.494.251
	<u>151.939.606</u>	<u>78.744.636</u>
A.6.18 Thuế và các khoản nộp nhà nước	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Thuế giá trị gia tăng	5.000.000	9.227.273
Thuế thu nhập cá nhân	512.331.961	250.405.669
	<u>517.331.961</u>	<u>259.632.942</u>
A.6.19 Chi phí phải trả	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí quản lý công ty chứng khoán	152.449.353	141.348.103
A.6.20 Phải trả người bán	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Cửa hàng trang trí nội thất Phú Lợi	8.400.000	8.400.000
Cty TNHH MTV Quản lý và khai thác tài sản-NH TMCP Sài Gòn	66.000.000	-
Phải trả mua các tài sản tài chính	351.200.000	-
	<u>425.600.000</u>	<u>8.400.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT  
 144 – 146 – 148 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2018

A.6.21 Phải trả khác	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải trả khác	147.127.200	61.462.125
Phải trả cổ tức cho cổ đông	283.130.000	283.130.000
	<u>430.257.200</u>	<u>344.592.125</u>
A.6.22 Phải trả Nhà đầu tư	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải trả Nhà đầu tư – Tiền gửi của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.1 Cửa Nhà đầu tư trong nước	23.922.609.683	26.002.628.110
1.2 Cửa Nhà đầu tư nước ngoài	250.633	246.168
	<u>23.922.860.316</u>	<u>26.002.874.278</u>
A.6.23 Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải trả của nhà đầu tư về - phí môi giới chứng khoán	18.893.253	17.335.286
A.6.24 Phải trả của Nhà đầu tư về khoản vay CTCK	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải trả của nhà đầu tư :		
1. Nghiệp vụ margin	53.886.572.029	51.953.130.706
2. Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	7.154.817.913	10.482.073.982
	<u>61.041.389.942</u>	<u>62.435.204.688</u>
A.6.25 Lợi nhuận chưa phân phối	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(36.513.240.158)	(39.336.618.727)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(34.498.269.557)	(31.836.853.431)
	<u>(71.011.509.715)</u>	<u>(71.173.472.158)</u>
<b>Thuyết minh về các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính</b>		
A.6.26 Cổ phiếu đang lưu hành	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000



**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

**B.6.27 Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính**

	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND
1. Từ tài sản tài chính FVTPL	18.004.053.492	14.518.640.651
1.1 Cổ tức	5.847.202.550	3.826.647.500
1.2 Lãi tiền gửi có kỳ hạn	175.374.317	721.022.222
1.3 Lãi bán các tài sản tài chính	746.238.698	1.854.405.842
1.4 Chênh lệch tăng về đánh giá TSTC	11.235.237.927	8.116.565.087
2. Từ tài sản tài chính HTM	-	-
3. Từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	-	-
4. Từ các khoản cho vay	3.419.893.913	474.856.527
	<u>21.423.947.405</u>	<u>14.993.497.178</u>

**B.6.28 Thu nhập ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND
1. Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	2.481.243.539	607.413.115
2. Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-
3. Doanh thu hoạt động tư vấn	50.000.000	50.000.000
4. Doanh thu phí lưu ký	89.043.265	42.395.429
	<u>2.620.286.804</u>	<u>699.808.544</u>

**B.6.29 Thu nhập hoạt động tài chính**

	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND
2. Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	88.818.022	66.742.543

**B.6.30 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ**

	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	3.703.244.930	2.510.468.090
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	549.812.259	473.774.144
Chi phí dự phòng và xử lý lỗ suy giảm tài sản tài chính / (hoàn nhập)	-	(50.360.953.718)
Chi phí hoạt động tự doanh	1.904.690	76.815.931
Lỗ bán các tài sản tài chính	753.049.412	75.618.908
Chênh lệch giảm về đánh giá TSTC	13.741.857.883	44.913.287.129
	<u>18.749.869.174</u>	<u>(2.310.989.516)</u>

10/02/2018

998  
TY  
HƯ  
AN  
HAI  
C

**B.6.31 Chi phí quản lý công ty chứng khoán**

	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND
Chi phí lương và các khoản theo lương KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	1.661.280.840	1.361.941.257
Chi phí vật tư văn phòng	229.057.000	192.264.000
Chi phí công cụ, dụng cụ	5.808.908	4.080.577
Chi phí khấu hao tài sản cố định	90.260.790	60.309.066
Chi phí thuế, phí và lệ phí	73.158.034	66.624.702
Chi phí / (Hoàn nhập) dự phòng nợ phải thu khó đòi	3.060.000	4.102.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.692.103.114	(3.096.660.050)
Chi phí khác	1.133.644.809	1.160.106.129
	31.385.874	81.648.482
	<b>4.919.759.369</b>	<b>(165.583.837)</b>

**B.6.32 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành**

	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND
Lợi nhuận trước thuế theo kế toán	463.423.688	18.235.183.262
Điều chỉnh các khoản tăng/giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận tính thuế:		
- Chênh lệch tăng về đánh giá tài sản tài chính	(11.235.237.927)	(8.116.565.087)
- Chênh lệch giảm về đánh giá tài sản tài chính	13.741.857.883	(5.447.666.589)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(5.847.202.550)	(3.826.647.500)
- Chi phí không được trừ		
. Dự phòng suy giảm giá trị khoản phải thu	1.692.103.114	(3.096.660.050)
. Chi phí không được trừ khác	219.286.000	258.000.000
<b>Lợi nhuận chịu thuế trong kỳ</b>	<b>(965.769.792)</b>	<b>(1.994.355.964)</b>
Chuyển lỗ các năm trước	-	-
Lợi nhuận tính thuế	-	-
Thuế suất	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**B.6.33 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

		6 tháng 2018	6 tháng 2017
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VND	463.423.688	18.235.183.262
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	VND	463.423.688	18.235.183.262
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	CP	25.000.000	25.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND/CP	<b>19</b>	<b>729</b>

**7. CÁC THÔNG TIN KHÁC**

**7.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND
Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	311.286.000	342.000.000
Lương và thưởng Ban Tổng Giám đốc	412.950.000	179.352.000

**7.2 Nợ tiềm tàng**

Tháng 6 năm 2013, ba nhà đầu tư mở tài khoản giao dịch chứng khoán tại Chi nhánh Hà Nội của Công ty đã khiếu nại Công ty vì mất tiền trong tài khoản kinh doanh chứng khoán của họ với tổng số tiền là 2.048.000.000 VND. Phó Giám đốc Công ty phụ trách Chi nhánh Hà Nội đã thực hiện chuyển khoản số tiền này từ các tài khoản kinh doanh chứng khoán của nhà đầu tư sang tài khoản kinh doanh chứng khoán của Ông khi chưa có sự đồng ý, xác nhận của các nhà đầu tư này.

Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty và các cơ quan điều tra đang trong quá trình làm việc để điều tra sự việc trên. Công ty cam kết giải quyết vấn đề này với các nhà đầu tư khi có kết quả điều tra từ các cơ quan có thẩm quyền.



**ĐỖ THỊ MỸ LINH**  
Người lập biểu



**ĐỖ THỊ MỸ LINH**  
Phụ trách Kế toán



**TRẦN THỊ RỒNG**  
Tổng Giám đốc  
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2018