

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM**  
**TẦNG 5, TÒA NHÀ HACCI, 35 LÊ VĂN LƯƠNG, THANH XUÂN, HÀ NỘI**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ III/2018**

**HÀ NỘI 2018**



## BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30/09/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	1/1/2018
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+ 130)</b>	100		<b>126,293,410,635</b>	<b>131,630,040,916</b>
<b>I. TÀI SẢN TÀI CHÍNH (100 = 111 =&gt; 129)</b>	110		<b>126,008,346,106</b>	<b>131,220,064,430</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	<b>10,309,748,502</b>	<b>22,591,655,922</b>
1.1. Tiền	111.1		509,748,502	91,655,922
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		9,800,000,000	22,500,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7	21,338,302,500	21,299,211,500
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	8	73,500,000,000	62,483,250,000
4. Các khoản cho vay	114	9	22,386,149,179	28,213,672,747
5. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	10	(7,772,702,985)	(7,772,702,985)
6. Các khoản phải thu	117	11	5,433,195,366	3,685,952,458
6.2. Phải thu và dự thu có tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		5,433,195,366	3,685,952,458
7. Trả trước cho người bán	118	11	-	-
8. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	11	767,442,189	658,499,837
9. Các khoản phải thu khác	122	11	46,211,355	60,524,951
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -&gt; 136)</b>	130		<b>285,064,529</b>	<b>409,976,486</b>
1. Tạm ứng	131		139,007,000	25,024,000
2. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	12	135,457,529	278,874,967
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		10,600,000	10,600,000
4. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136	13	-	95,477,519
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)</b>	200		<b>35,206,581,387</b>	<b>35,362,909,790</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	210	8	<b>25,000,000,000</b>	<b>25,000,000,000</b>
1. Các khoản đầu tư	212		25,000,000,000	25,000,000,000
1.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		25,000,000,000	25,000,000,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>2,503,392,628</b>	<b>3,381,126,225</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14	1,209,441,015	1,344,674,612
- Nguyên giá	222		5,022,287,802	4,747,999,502
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223.a		(3,812,846,787)	(3,403,324,890)
2. Tài sản cố định vô hình	227	15	1,293,951,613	2,036,451,613
- Nguyên giá	228		4,950,000,000	4,950,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229.a		(3,656,048,387)	(2,913,548,387)
<b>III. Tài sản dài hạn khác</b>	250		<b>7,703,188,759</b>	<b>6,981,783,565</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1,540,000	1,540,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	12	912,259,748	1,083,159,258
3. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	255	16	6,789,389,011	5,897,084,307
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200)</b>	270		<b>161,499,992,022</b>	<b>166,992,950,706</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	1/1/2018
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>2,378,329,606</b>	<b>9,409,740,121</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2,378,329,606</b>	<b>9,409,740,121</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	17	-	4,700,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	18	-	4,700,000,000
2. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		203,268,029	468,842,865
3. Phải trả người bán ngắn hạn	320		464,886,769	705,079,185
4. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		130,000,000	130,000,000
5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	13	607,328,898	611,467,249
6. Phải trả người lao động	323		380,666,076	2,574,679,341
7. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		73,269,390	43,109,622
8. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		51,031,706	97,880,998
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	19	467,660,342	78,462,465
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		218,396	218,396
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>159,121,662,416</b>	<b>157,583,210,585</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>159,121,662,416</b>	<b>157,583,210,585</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		160,000,000,000	160,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		160,000,000,000	160,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		160,000,000,000	160,000,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		636,000,000	636,000,000
3. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(1,514,337,584)	(3,052,789,415)
3.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		5,207,921,176	3,708,560,345
3.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(6,722,258,760)	(6,761,349,760)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>161,499,992,022</b>	<b>166,992,950,706</b>

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

A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	1/1/2018
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		16,000,000	16,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	<b>008</b>	21	<b>1,608,850,000</b>	<b>1,608,850,000</b>
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		1,608,850,000	1,608,850,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		-	
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6			
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7			
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	22	19,540,000,000	19,540,000,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	1/1/2018
<b>1. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư</b>	<b>021</b>	23	<b>2,398,096,300,000</b>	<b>2,254,794,670,000</b>
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		2,347,988,320,000	2,229,499,120,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		3,050,350,000	3,050,350,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		31,203,230,000	-
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		15,854,400,000	22,245,200,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		-	-
<b>2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư</b>	<b>022</b>		<b>16,182,620,000</b>	<b>1,647,750,000</b>
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	24	45,930,000	1,647,750,000



b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		16,136,690,000	-
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		14,624,900,000	34,962,800,000
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			
<b>6. Tiền gửi của khách hàng</b>	<b>026</b>	25	<b>33,935,172,714</b>	<b>68,995,448,954</b>
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		7,675,071,413	17,891,172,318
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		7,675,071,413	17,891,172,318
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2			
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		19,114,893,887	50,002,596,846
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		7,145,207,414	1,101,679,790
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		7,142,376,575	1,098,868,211
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		2,830,839	2,811,579
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030			
<b>7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>	<b>031</b>		<b>33,935,082,314</b>	<b>68,995,448,954</b>
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		33,932,252,275	68,992,637,375
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		2,830,039	2,811,579
<b>12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</b>	<b>035</b>		<b>90,400</b>	<b>-</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng



Vũ Thị Trà My



Lập ngày 18 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc

Ngô Anh Sơn



**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM**

Tầng 5 tòa nhà HACCI1, 35 Lê Văn Lương, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018**

Tel: 04.7304 7304 Fax: 04 32008583

Mẫu số B03 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Phương pháp gián tiếp)**

Tại ngày 30/09/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>01</b>		<b>1,929,352,158</b>	<b>14,251,545,474</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>	<b>02</b>		<b>1,037,021,897</b>	<b>1,005,911,223</b>
- Khấu hao TSCĐ	03		1,152,021,897	1,143,911,223
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	7		(115,000,000)	(138,000,000)
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	<b>10</b>		<b>519,332,000</b>	<b>736,864,500</b>
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/Lỗ FVTPL	11		519,332,000	736,864,500
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	<b>18</b>		<b>(1,003,423,000)</b>	<b>(1,089,955,000)</b>
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/Lỗ FVTPL	19		(1,003,423,000)	(1,089,955,000)
<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>30</b>		<b>(9,904,902,175)</b>	<b>31,986,183,823</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		445,000,000	-
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		(11,016,750,000)	(383,250,000)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		5,827,523,568	36,561,460,287
- 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 phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các TS tài chính	36		(1,747,242,908)	(1,403,731,634)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(108,942,352)	(63,851,901)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	
(-) Tăng, (+) giảm phải thu về khác	39		14,313,596	(805,140,771)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(113,983,000)	(132,899,000)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(342,272,100)	(367,137,644)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		314,316,948	424,291,667
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(505,767,252)	248,076,561
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		30,159,768	30,703,374
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(4,138,351)	252,204,499
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(2,194,013,265)	(1,453,887,559)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			-
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		389,197,877	(535,143,199)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(892,304,704)	(385,510,857)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>(7,422,619,120)</b>	<b>46,890,550,020</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các TS khác	61		(274,288,300)	-
3. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		115,000,000	138,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>(159,288,300)</b>	<b>138,000,000</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
2. Tiền vay gốc	73		632,813,000,000	976,985,600,453
3.1. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		(637,513,000,000)	(1,007,407,369,139)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>(4,700,000,000)</b>	<b>(30,421,768,686)</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>	<b>90</b>		<b>(12,281,907,420)</b>	<b>16,606,781,334</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>	<b>101</b>		<b>22,591,655,922</b>	<b>47,283,738</b>
- Tiền	101.1		91,655,922	47,283,738
- Các khoản tương đương tiền	101.2		22,500,000,000	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm</b>	<b>103</b>		<b>10,309,748,502</b>	<b>16,654,065,072</b>
- Tiền	103.1		509,748,502	154,065,072
- Các khoản tương đương tiền	103.2		9,800,000,000	16,500,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		-	-



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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
<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		2,791,557,310,000	4,994,723,759,900
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(2,415,863,332,600)	(4,484,514,876,200)
3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		(4,851,427,103,714)	6,889,994,877,378
4. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		4,441,736,992,036	(7,329,211,226,099)
5. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(1,064,141,962)	(943,065,370)
6. Tiền thu của tổ chức phát hành chứng khoán	14		45,756,899,857	9,104,500,910
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	15		(45,756,899,857)	(9,104,500,910)
<i>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</i>	<i>20</i>		<i>(35,060,276,240)</i>	<i>70,049,469,609</i>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31		<b>68,995,448,954</b>	<b>29,039,273,952</b>
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý trong đó có kỳ hạn	32		17,891,172,318	10,398,691,693
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		50,002,596,846	10,463,137,835
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		1,101,679,790	8,177,444,424
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35			
Các khoản tương đương tiền	36			
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)</b>				
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ	41		<b>33,935,172,714</b>	<b>99,088,743,561</b>
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý trong đó có kỳ hạn	42		7,675,071,413	43,712,321,300
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		19,114,893,887	19,475,305,762
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		7,145,207,414	35,901,116,499
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45			
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu

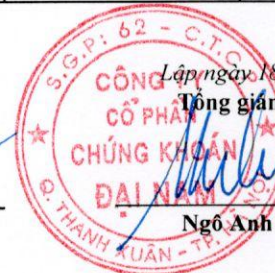


Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng



Vũ Thị Trà My



Lập ngày 18 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc

Ngô Anh Sơn



**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM**

Tầng 5 tòa nhà HACCI1, 35 Lê Văn Lương, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018**

Tel: 04.7304 7304 Fax: 04 32008583

**Mẫu số B02 - CTCK**

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

I.	CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý III/2018	Quý III/2017	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý	
	DOANH THU HOẠT ĐỘNG						Năm nay	Năm trước
1.1	Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		01		621,503,000	324,176,500	1,118,423,000	5,628,603,624
a.	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL		01.1					4,400,648,624
b.	Chênh lệch tăng và đánh giá lại các TSTC FVTPL		01.2		621,503,000	324,176,500	1,003,423,000	1,089,955,000
a.	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL		01.3	27			115,000,000	138,000,000
1.2	Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		02	27	1,671,114,823	1,377,998,252	4,879,520,312	4,064,692,271
1.2	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu		03	27	550,294,160	2,171,858,190	2,116,461,597	7,741,500,626
1.3	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán		06	27	1,481,072,352	6,511,260,817	8,789,245,462	15,785,417,187
1.4	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán		08			18,181,819	54,545,454	118,181,818
1.5	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		09		301,197,187	391,736,463	955,199,610	1,066,917,271
1.10	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		10					
1.6	Thu nhập hoạt động khác		11	28	57,685,259	297,866,691	125,048,149	2,522,042,680
	<b>Cộng Doanh thu hoạt động (20 = 01 =&gt; 11)</b>		<b>20</b>		<b>4,682,866,781</b>	<b>11,093,078,732</b>	<b>18,038,443,584</b>	<b>36,927,355,477</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>								
2.1	Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		<b>24</b>	29	50,283,200	-	569,615,200	763,456,515
a.	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL		21.1					12,848,624
a.	Chênh lệch giảm và đánh giá lại các TSTC FVTPL		21.2	20			519,332,000	736,864,500
c.	Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL		21.3		50,283,200		50,283,200	13,743,391



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	24	29	202,116,320	592,262,335	448,050,576	2,797,636,569
2.2	Chi phí hoạt động tự doanh	26		116,130,700	13,702,500	143,535,700	40,957,000
2.3	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	30	2,136,909,960	5,346,399,669	8,858,315,091	13,403,363,491
2.8	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.4	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	30	115,336,386	104,594,407	347,511,863	319,653,567
2.5	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	30	331,890,644	389,705,258	1,015,343,679	1,080,263,601
2.11	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31					
2.6	Chi phí các dịch vụ khác	32		108,867,628	70,184,330	316,082,367	232,402,649
	Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh	33		-	-	-	-
	<b>Cộng Chi phí hoạt động (40 = 21 =&gt; 32)</b>	<b>40</b>		<b>3,061,534,838</b>	<b>6,516,848,499</b>	<b>11,698,454,476</b>	<b>18,637,733,392</b>
<b>III.</b>	<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>						
3.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-	-	-
3.1	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	31	17,884,015	46,814,156	125,142,333	132,972,991
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=&gt; 44)</b>	<b>50</b>		<b>17,884,015</b>	<b>46,814,156</b>	<b>125,142,333</b>	<b>132,972,991</b>
<b>IV.</b>	<b>CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>						
	<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51=&gt; 55)</b>	<b>60</b>		-	-	-	-
<b>V.</b>	<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	62	32	1,389,905,709	1,496,935,496	4,395,629,806	4,048,234,916
<b>VI.</b>	<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)</b>	70		249,310,249	3,126,108,893	2,069,501,635	14,374,360,160
<b>VII.</b>	<b>THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>						
7.1	Thu nhập khác	71			6,554,545		6,554,545
7.2	Chi phí khác	72		49,200,027	42,969,231	140,149,477	129,369,231
	<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)</b>	<b>80</b>		<b>(49,200,027)</b>	<b>(36,414,686)</b>	<b>(140,149,477)</b>	<b>(122,814,686)</b>
<b>VIII.</b>	<b>TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70+ 80)</b>	90		200,110,222	3,089,694,207	1,929,352,158	14,251,545,474
8.1	Lợi nhuận đã thực hiện	91		23,607,222	2,765,517,707	1,890,261,158	13,898,454,974



9.2	Lợi nhuận chưa thực hiện	92		176,503,000	324,176,500	39,091,000	353,090,500
<b>IX.</b>	<b>CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>		<b>49,862,050</b>	-	<b>390,900,327</b>	<b>1,050,826,867</b>
9.1	Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	36	49,862,050		390,900,327	1,050,826,867
9.2	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
<b>X.</b>	<b>LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>150,248,172</b>	<b>3,089,694,207</b>	<b>1,538,451,831</b>	<b>13,200,718,607</b>
11.1	Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		150,248,172	3,089,694,207	1,538,451,831	13,200,718,607
11.2	Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202		-	-	-	-
<b>XI.</b>	<b>THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHÓ THÔNG</b>	<b>500</b>					
11.1	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/ 1 cổ phiếu)	501		9	193	96	825

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng



Vũ Thị Trà My

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc



Ngô Anh Sơn



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

Tầng 5 tòa nhà HACC1, 35 Lê Văn Lương, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018**

Tel: 04.7304 7304 Fax: 04 32008583

Mẫu số B02 - CTCK

(Ban hành theo TT số 33/2016 ngày 27/12/2016 của Bộ Tài

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Tại ngày 30/09/2018

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư c		
		01/01/2017		01/01/2018		Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017			Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	
		Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		Tăng	Giảm
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>										
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	20	160,000,000,000	160,000,000,000	-	-	-	-	-	160,000,000,000	
2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	20	636,000,000	636,000,000	-	-	-	-	-	636,000,000	
3. Lợi nhuận chưa phân phối	20	(14,907,161,926)	(3,052,789,415)	13,200,718,607	-	1,538,451,831	-	-	(1,706,443,319)	
3.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	20	(7,504,426,666)	3,708,560,345	12,847,628,107	-	1,499,360,831	-	-	5,343,201,441	
3.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	21	(7,402,735,260)	(6,761,349,760)	353,090,500	-	39,091,000	-	-	(7,049,644,760)	
<b>Tổng</b>		<b>145,728,838,074</b>	<b>157,583,210,585</b>	<b>13,200,718,607</b>	<b>-</b>	<b>1,538,451,831</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>158,929,556,681</b>	

Người lập biểu

*(Signature)*

Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng

*(Signature)*

Vũ Thị Trà My



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Ngô Anh Sơn*



**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN ĐẠI NAM**

Tầng 5 tòa nhà HACCI, 35 Lê Văn Lương, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018**

Tel: 04.7304 7304 Fax: 04 32008583

**Mẫu số B09 - CTCK**

Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016  
của Bộ Tài Chính)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại 30/09/2018

**1. Đặc điểm hoạt động của CTCK**

1.1. Giấy thành lập và hoạt động số 62/UBCK-GP ngày 30 tháng 10 năm 2007

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Tầng 5 tòa nhà HACCI, 35 Lê Văn Lương, Quận Thanh Xuân, Hà Nội

1.3. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 160.000.000.000 VNĐ

- Mục tiêu đầu tư: Môi giới chứng khoán, Lưu ký chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, Tự doanh chứng khoán

**2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

2.1. Kỳ kế toán:

a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 30/10/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

**3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan, Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên máy vi tính

**4. Các chính sách kế toán áp dụng****4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền****4.1.1. Tiền và 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 thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng thanh toán cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**4.1.2. Tiền ký quỹ của nhà đầu tư**

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh các khoản đặt cọc ủy thác của nhà đầu tư chứng khoán tại ngân hàng chỉ định cho mục đích thực hiện các giao dịch chứng khoán. Khoản tiền này đang được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

**4.1.3. 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 (ngoại bảng).

**4.1.4. 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.

**4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và đánh giá lại các tài sản tài chính****4.2.1. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ**



Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các tài sản tài chính bao gồm cổ phiếu niêm yết và cổ phiếu chưa niêm yết. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ được trình bày theo giá mua cộng / (trừ) chênh lệch tăng / (giảm) do đánh giá lại. Giá mua tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ là giá mua thực tế các tài sản tài chính chưa niêm yết hoặc giá khớp lệnh mua, bán đối với tài sản tài chính niêm yết. Giá mua không bao gồm các chi phí mua như phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng. Cuối kỳ kế toán, Công ty phải đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ đáo hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng.

#### *4.2.3. Các khoản cho vay*

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 niêm yết trên thị trường. Các dạng cam kết cho vay được thực hiện bao gồm Hợp đồng giao dịch ký quỹ và Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

#### *4.2.4. Đánh giá lại các tài sản tài chính và tài sản thế chấp*

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá trị thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Giám đốc chấp thuận.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

#### *4.2.5. Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi*

Tất cả các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty phát sinh trong kỳ đều được theo dõi tại chi tiêu "Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính" trên báo cáo tình hình tài chính.

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác cùng dự phòng phải thu khó đòi. 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.

#### *4.2.6. 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.

#### *4.2.7. 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 khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử (nếu áp dụng).

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

Năm 2016  
(số năm khấu hao)

Thiết bị, dụng cụ văn phòng 03 – 08

#### *4.2.8. Tài sản cố định vô hình và khấu hao*

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 đến 08 năm.

### **4.3. Nguyên tắc ghi nhận 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.

#### 4.4. Nguyên tắc ghi nhận Doanh thu

• Doanh thu nghiệp vụ 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.

• Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ:

Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của công ty chứng khoán (được ghi nhận dựa trên thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán) và khoản thu lợi tức cổ phiếu, lãi trái phiếu, thu từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết (lãi đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do công ty nắm giữ, lãi đầu tư trái phiếu và lãi từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trên cơ sở dồn tích).

• Doanh thu nghiệp vụ tư vấn chứng khoán:

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi hoàn thành dịch vụ và khách hàng chấp nhận thanh toán.

#### 4.5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam

#### 5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/9/2018	1/1/2018
- Tiền mặt tại quỹ	15,157,895	26,967,860
- Tiền gửi ngân hàng	432,482,831	59,973,250
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	62,107,776	4,714,812
- Các khoản tương đương tiền	9,800,000,000	22,500,000,000
<b>Cộng</b>	<b>10,309,748,502</b>	<b>22,591,655,922</b>

#### 6. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
	Cổ phiếu	VND
a) Của công ty chứng khoán	344,456,364	5,177,837,070,000
- Cổ phiếu	344,456,364	5,177,837,070,000
b) Của nhà đầu tư	-	-
- Cổ phiếu	-	-
	<b>344,456,364</b>	<b>5,177,837,070,000</b>



**7. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)**

	30/9/2018		1/1/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	28,060,561,260	20,906,302,500	28,060,561,260	20,657,826,000
<b>Chứng khoán thương mại</b>				
- Cổ phiếu	28,060,561,260	20,906,302,500	28,060,561,260	20,657,826,000
Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	28,060,561,260	20,906,302,500	28,060,561,260	20,657,826,000
- Công ty CP đầu tư thương mại Hoa Sen Việt Nam	11,500,000,000	11,500,000,000	11,500,000,000	11,500,000,000
- Công ty CP Xếp dỡ và Dịch vụ cảng Sài Gòn	8,050,000,000	1,713,500,000	8,050,000,000	977,500,000
- Công ty CP đầu tư và phát triển Nghệ An	7,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000
- Các cổ phiếu khác	1,010,561,260	192,802,500	1,010,561,260	680,326,000

**8. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)**

	30/9/2018	1/1/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>73,500,000,000</b>	<b>62,483,250,000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm	73,500,000,000	62,483,250,000
<b>a) Dài hạn</b>	<b>25,000,000,000</b>	<b>25,000,000,000</b>
Trái phiếu của Công ty cổ phần đầu tư thương mại Hoa Sen Việt Nam	25,000,000,000	25,000,000,000
	<b>98,500,000,000</b>	<b>87,483,250,000</b>

**9. CÁC KHOẢN CHO VAY**

	30/9/2018		1/1/2018	
	Giá gốc	Giá gốc và dự phòng	Giá gốc	Giá gốc và dự phòng
<b>Các khoản cho vay</b>	<b>22,386,149,179</b>	<b>14,613,446,194</b>	<b>28,213,672,747</b>	<b>20,440,969,762</b>
Cho vay hoạt động Margin	21,793,652,699	14,020,949,714	24,242,089,116	16,469,386,131
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	592,496,480	592,496,480	3,971,583,631	3,971,583,631

**Ghi chú:** Dự phòng các khoản vay hoạt động margin tại 30/9/2018 là 7.772.702.985 VND ( tại ngày 01/01/2018: 7.772.702.985)



10. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp

ST T	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng năm nay				Giá trị lập dự phòng 30/06/2018	Mức (trích lập)/ hoàn nhập năm nay
		Số lượng	Giá số sách kế toán	Giá trị thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng cuối năm		
I	Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	2,114,885	28,060,561,260	21,338,302,500	(6,898,761,760)	176,503,000	
I	Cổ phiếu UPCOM	160,885	8,628,561,260	1,906,302,500	(6,722,258,760)	176,503,000	
	- Công ty CP xếp dỡ và dịch vụ cảng sai gòn	115,000	8,050,000,000	1,713,500,000	(6,336,500,000)	138,000,000	
	- Công ty CP vật liệu bưu điện	35,000	350,000,000	164,500,000	(185,500,000)	38,500,000	
	- Tổng công ty CP Sông Hồng	10,880	228,480,000	28,288,000	(200,192,000)	-	
	- Công ty CP đầu tư xây dựng thương mại Đầu khí IDICO	5	81,260	14,500	(66,760)	3,000	
2.	Cổ phiếu OTC	1,954,000	19,432,000,000	19,432,000,000	-	-	
	- Công ty CP đầu tư thương mại Hoa Sen Việt Nam	1,150,000	11,500,000,000	11,500,000,000	-	-	
	- Công ty CP đầu tư và phát triển Nghệ An	750,000	7,500,000,000	7,500,000,000	-	-	
	- Công ty CP tập đoàn Hanaka	54,000	432,000,000	432,000,000	-	-	
II	Tài sản tài chính năm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		103,983,250,000	103,983,250,000	-	-	
	Tiền gửi có kỳ hạn		78,983,250,000	78,983,250,000	-	-	
	Trái phiếu	250,000	25,000,000,000	25,000,000,000	-	-	
III	Tài sản tài chính cho vay		22,386,149,179	6,840,743,209	(7,772,702,985)	-	
	Các khoản cho vay		21,793,652,699	6,248,246,729	(7,772,702,985)	-	
	Cho vay hoạt động Margin					-	
	Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng		592,496,480	592,496,480	-	-	
	Cho vay quyền mua chứng khoán					-	
			154,429,960,439	132,162,295,709	(14,671,464,745)	176,503,000	



**II. CÁC KHOẢN PHẢI THU**

	30/9/2018	1/1/2018
	-	-
<b>Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính</b>	<b>5,433,195,366</b>	<b>3,685,952,458</b>
<b>Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính</b>	<b>2,671,232,879</b>	<b>1,736,301,370</b>
Dự thu lãi trái phiếu	2,611,193,425	1,722,941,993
Dự thu tiền lãi - Tiền gửi có kỳ hạn cố định	149,848,325	220,818,862
Dự thu tiền lãi hoạt động margin	920,737	5,890,233
Dự thu tiền lãi hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-
<b>Các khoản trả trước cho người bán</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Trong đó, phải thu khó đòi</i>	<b>767,442,189</b>	<b>658,499,837</b>
<b>Các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	-	-
Phải thu hoạt động tư vấn tài chính doanh nghiệp	767,442,189	658,499,837
Phải thu phí lưu ký của Nhà đầu tư	-	-
<i>Trong đó, phải thu khó đòi</i>	<b>46,211,355</b>	<b>60,524,951</b>
<b>Các khoản phải thu khác</b>	<b>46,211,355</b>	<b>60,524,951</b>
Các khoản phải thu khác	-	-

**12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/9/2018	1/1/2018
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>135,457,529</b>	<b>278,874,967</b>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	135,457,529	278,874,967
<b>Dài hạn</b>	<b>912,259,748</b>	<b>1,083,159,258</b>
Chi phí hệ thống nội thất	664,984,704	899,685,183
Công cụ dụng cụ xuất dùng	247,275,044	183,474,075
	<b>1,047,717,277</b>	<b>1,362,034,225</b>

**13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU / PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	30/9/2018	1/1/2018
<b>a. Phải thu</b>	<b>-</b>	<b>95,477,519</b>
Thuế TNDN nộp thừa	-	95,477,519
<b>b. Phải trả</b>	<b>311,906,090</b>	<b>611,467,249</b>
Thuế GTGT	4,941,836	9,311,683
Thuế TNCN	306,964,254	602,155,566
Thuế TNDN	295,422,808	-



**14. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN HỮU HÌNH**

	30/9/2018	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	4,747,999,502	4,747,999,502
Mua trong năm	274,288,300	274,288,300
Thanh lý, nhượng bán		
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>5,022,287,802</b>	<b>5,022,287,802</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	3,403,324,890	3,403,324,890
Khấu hao trong năm	409,521,897	409,521,897
Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3,812,846,787</b>	<b>3,812,846,787</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	1,344,674,612	1,344,674,612
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>1,209,441,015</b>	<b>1,209,441,015</b>

**15. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN VÔ HÌNH**

	30/9/2018	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	4,950,000,000	4,950,000,000
Mua trong năm		
Thanh lý, nhượng bán		
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>4,950,000,000</b>	<b>4,950,000,000</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	2,913,548,387	2,913,548,387
Khấu hao trong năm	742,500,000	742,500,000
Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3,656,048,387</b>	<b>3,656,048,387</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
<b>Số dư đầu năm</b>	2,036,451,613	2,036,451,613
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>1,293,951,613</b>	<b>1,293,951,613</b>

**16. TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

	30/9/2018	1/1/2018
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	4,982,882,884	4,090,578,180
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	1,686,506,127	1,686,506,127
	<b>6,789,389,011</b>	<b>5,897,084,307</b>



**17. VAY NGẮN HẠN**

Khoản vay ngắn hạn	LS	Số dư đầu năm	Số vay trong năm	Số trả trong năm	Số dư cuối năm
		-	279,828,000,000	279,828,000,000	-
<i>Vay ngân hàng, tổ chức tài chính</i>		-	40,720,000,000	40,720,000,000	-
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thanh trì		-	239,108,000,000	239,108,000,000	-
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Thành	6.70%	-			
<i>Vay các đối tượng khác</i>		4,700,000,000	352,985,000,000	357,685,000,000	-
Công ty CP tập đoàn FIT	10.00%		239,000,000,000	239,000,000,000	
Ông Nguyễn Duy Thanh	10.00%	4,700,000,000	113,985,000,000	118,685,000,000	-
<b>Cộng</b>		<b>4,700,000,000</b>	<b>632,813,000,000</b>	<b>637,513,000,000</b>	<b>-</b>

**18. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	30/9/2018	1/1/2018
Sở giao dịch chứng khoán	101,783,472	358,579,633
Trung tâm lưu ký chứng khoán	101,484,557	110,263,232
	<b>203,268,029</b>	<b>468,842,865</b>

**19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP KHÁC**

	30/9/2018	1/1/2018
Phí chuyển nhượng phải trả trung tâm lưu ký	-	-
Phải trả khác	467,660,342	78,462,465
	<b>467,660,342</b>	<b>78,462,465</b>

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	Lợi nhuận sau chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>160,000,000,000</b>	<b>636,000,000</b>	<b>(14,907,161,926)</b>	<b>145,728,838,074</b>
<i>Tăng vốn điều lệ</i>	-	-	-	
Lợi nhuận trong năm	-	-	11,854,372,511	11,854,372,511
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>160,000,000,000</b>	<b>636,000,000</b>	<b>(3,052,789,415)</b>	<b>157,583,210,585</b>
Lợi nhuận trong năm			1,538,451,831	1,538,451,831
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>160,000,000,000</b>	<b>636,000,000</b>	<b>(1,514,337,584)</b>	<b>159,121,662,416</b>

**21. TÀI SẢN TÀI CHÍNH, NIÊM YẾT/ ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH TẠI VSD CỦA CTCK**

	30/9/2018	1/1/2018
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1,608,850,000	1,608,850,000
	<b>1,608,850,000</b>	<b>1,608,850,000</b>

**22. TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CTCK**

	30/9/2018	1/1/2018
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD	19,540,000,000	19,540,000,000
	<b>19,540,000,000</b>	<b>19,540,000,000</b>

**23. TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH TẠI VSD CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	<b>30/9/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	2,347,988,320,000	2,229,499,120,000
Tài sản tài chính hạn chuyển nhượng	3,050,350,000	3,050,350,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	15,854,400,000	22,245,200,000
	<b>2,366,893,070,000</b>	<b>2,254,794,670,000</b>

**24. TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	<b>30/9/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
Tài sản tài chính đã lưu ký tại vsd va chưa GD, TDCN	45,930,000	1,647,750,000
	<b>45,930,000</b>	<b>1,647,750,000</b>

**25. Tiền gửi của khách hàng**

	<b>30/9/2018</b>	<b>1/1/2018</b>
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	7,675,071,413	17,891,172,318
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán	19,114,893,887	50,002,596,846
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	7,145,207,414	1,101,679,790
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	7,142,376,575	1,098,868,211
Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	2,830,839	2,811,579
<b>Tổng</b>	<b>33,935,172,714</b>	<b>68,995,448,954</b>

**26. PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ VỀ TIỀN GỬI GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THEO PHƯƠNG THỨC CTCK QUẢN LÝ**

Số phải trả đầu năm là 29.039.273.952 VND

Số phải trả cuối năm là 68.995.448.954 VND

**27. CỐ TỨC, TIỀN LÃI PHÁT SINH TỪ FVTPL, CÁC KHOẢN CHO VAY, HTM, AFS**

	<b>30/9/2018</b>	<b>30/9/2017</b>
Từ tài sản tài chính FVTPL (cổ tức)	-	-
Từ tài sản tài chính HTM (lãi phân bổ)	4,879,520,312	4,064,692,271
Từ tài sản tài chính cho vay (lãi cho vay)	550,294,160	2,171,858,190

**28. DOANH THU NGOÀI THU NHẬP CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

	<b>30/9/2018</b>	<b>30/9/2017</b>
Doanh thu khác	125,048,149	2,522,042,680
	<b>125,048,149</b>	<b>2,522,042,680</b>

**29. CHI PHÍ DỰ PHÒNG, XỬ LÝ TỖN THẤT CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI VÀ CHI PHÍ ĐI VAY CỦA KHOẢN CHO VAY**

	<b>30/9/2018</b>	<b>30/9/2017</b>
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí đi vay các khoản cho vay	202,116,320	592,262,335
	<b>202,116,320</b>	<b>592,262,335</b>



### 30. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CUNG CẤP DỊCH VỤ

	30/9/2018	30/9/2017
Chi phí môi giới chứng khoán	8,858,315,091	13,403,363,491
chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1,015,343,679	1,080,263,601
chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán	347,511,863	319,653,567
chi phí các dịch vụ khác	316,082,367	232,402,649
	<b>10,537,253,000</b>	<b>15,035,683,308</b>

### 31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	30/9/2018	30/9/2017
Lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	125,142,333	132,972,991
	<b>125,142,333</b>	<b>132,972,991</b>

### 32. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	30/9/2018	30/9/2017
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	1,176,415,808	1,121,789,423
Chi phí vật tư văn phòng	40,199,848	178,851,821
Chi phí khấu hao TSCĐ	31,740,003	31,740,003
Chi phí thuế, lệ phí	34,807,073	30,735,655
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,072,409,319	2,540,667,314
Chi phí khác	40,057,755	144,450,700
	<b>4,395,629,806</b>	<b>4,048,234,916</b>

### 33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	30/9/2018	30/9/2017
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>1,929,352,158</b>	<b>14,251,545,474</b>
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	25,149,477	(6,188,924,199)
- Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(115,000,000)	(138,000,000)
- Trừ: Thu nhập chưa thực hiện		(353,090,500)
- Cộng: Chi phí không được trừ	140,149,477	129,369,231
Chuyển lỗ các năm trước	-	(5,827,202,930)
	<b>1,954,501,635</b>	<b>8,062,621,275</b>
<b>Thu nhập chịu thuế</b>		
Thuế suất thông thường	20%	20%
	<b>390,900,327</b>	<b>1,050,826,867</b>

### 34. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	30/9/2018	30/9/2017
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	1,538,451,831	13,200,718,607
Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành bình quân	16,000,000	16,000,000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>96</b>	<b>825</b>

### 35. CAM KẾT THUẾ HOẠT ĐỘNG

Thuế hoạt động là các khoản thuế vẫn phòng làm việc của Công ty. Chi phí thuế hoạt động đã ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh Quý 1/2018 là 473.678.700 VNĐ

Tại ngày 31/03/2018 Công ty có khoản cam kết thuế hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

Trong vòng một năm tới

Từ năm thứ hai đến năm thứ năm

### 37. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty thực hiện theo dõi doanh thu chi phí theo bộ phận lĩnh vực kinh doanh chính. Tuy nhiên ác khoản chi phí khác trong năm không tách riêng được, do đó Công ty không trình bày thông tin báo cáo theo bộ phận và cho rằng việc trình bày nội dung này không ảnh hưởng trọng yếu tới việc trình bày báo cáo tài chính 31/12/2017

### 38. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các khoản lương, thưởng của Ban giám đốc và thù lao Hội đồng quản trị trong kỳ

Lương, thưởng của Ban Tổng giám đốc

Thù lao Hội đồng quản trị

Cộng

	30/9/2018	30/9/2017
Lương, thưởng của Ban Tổng giám đốc	345,700,459	348,454,300
Thù lao Hội đồng quản trị	140,149,450	129,369,231
<b>Cộng</b>	<b>485,849,909</b>	<b>477,823,531</b>

### 39. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

#### Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

#### Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

Các khoản vay

Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền

Nợ thuần

Vốn chủ sở hữu

Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

	30/9/2018	30/9/2017
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	10,309,748,502	91,655,922
Tài sản tài chính FVTPL	21,338,302,500	21,299,211,500
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	98,500,000,000	87,100,000,000
Các khoản vay	14,613,446,194	20,440,969,762
các khoản phải thu khác	4,404,977,246	3,040,286,121
Các khoản ký quỹ	12,140,000	282,375,350
<b>Tổng cộng</b>	<b>149,178,614,442</b>	<b>132,254,498,655</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	-	4,700,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	932,547,111	783,541,650
Chi phí phải trả	51,031,706	97,880,998
Phải trả giao dịch chứng khoán	203,268,029	468,842,865
<b>Tổng</b>	<b>1,186,846,846</b>	<b>6,050,265,513</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 06 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210") cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.



## Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

### Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

#### Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

#### Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu 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. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư ... Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

### Quản lý rủi ro thanh khoản

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đảo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Các bảng này trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

STT	Chỉ tiêu	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
	<b>Số cuối kỳ</b>			
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	10,309,748,502		10,309,748,502
2	Tài sản tài chính FVTPL	21,338,302,500		21,338,302,500
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	73,500,000,000	25,000,000,000	98,500,000,000
4	Các khoản vay	14,613,446,194		14,613,446,194
5	các khoản phải thu khác	4,404,977,246		4,404,977,246
6	Các khoản ký quỹ	10,600,000	1,540,000	12,140,000
	<b>Cộng</b>	<b>124,177,074,442</b>	<b>25,001,540,000</b>	<b>149,178,614,442</b>
	<b>Số cuối kỳ</b>			
1	Các khoản vay	-		-
2	các khoản phải trả	932,547,111		932,547,111
3	chí phí phải trả	51,031,706		51,031,706
4	Phải trả hoạt động GDCK	203,268,029		203,268,029
	<b>Cộng</b>	<b>1,186,846,846</b>	<b>-</b>	<b>1,186,846,846</b>
	<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>122,990,227,596</b>	<b>25,001,540,000</b>	<b>147,991,767,596</b>



STT	Chi tiêu	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
	<b>Số đầu năm ngày 01/01/2018</b>			
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	22,591,655,922		22,591,655,922
2	Tài sản tài chính FVTPL	21,299,211,500	25,000,000,000	46,299,211,500
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	87,483,250,000		87,483,250,000
4	Các khoản vay	20,440,969,762		20,440,969,762
5	các khoản phải thu khác	3,040,286,121		3,040,286,121
6	Các khoản ký quỹ	10,600,000	1,540,000	12,140,000
	<b>Cộng</b>	<b>154,865,973,305</b>	<b>25,001,540,000</b>	<b>179,867,513,305</b>
	<b>Số cuối năm tại ngày 01/01/2018</b>			
1	Các khoản vay	4,700,000,000		4,700,000,000
2	các khoản phải trả	783,541,650		783,541,650
3	chi phí phải trả	97,880,998		97,880,998
4	Phải trả hoạt động GDCK	468,842,865		468,842,865
	<b>Cộng</b>	<b>6,050,265,513</b>	<b>-</b>	<b>6,050,265,513</b>
	<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>			
		<b>148,815,707,792</b>	<b>25,001,540,000</b>	<b>173,817,247,792</b>

#### 40. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là Báo cáo tài chính quý năm 2017 đã được công bố thông tin.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng



Vũ Thị Trà My



Lập ngày 18 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc



Ngô Anh Sơn



