

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Đ/C: Số 8 Nguyễn Huệ, P Bến Nghé, Q1. Tp.HCM

MST: 0305544188

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QIII/2016



Tp. Hồ Chí Minh Ngày 20 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH

Đ/C: Số 8 Nguyễn Huệ, P Bến Nghé, Q1. Tp.HCM

MST: 0305544188

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

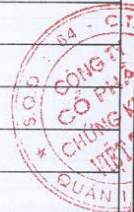
QIII/2016



Tp. Hồ Chí Minh Ngày 20 tháng 10 năm 2016

CK - BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN - QUÝ III - 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III năm nay	Quý III năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			5,032,928,290	5,291,604,945	10,552,025,343	15,113,545,211
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		-	-	-	-
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		-	-	-	-
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		-	-	-	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTP	01.3		-	-	-	-
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		722,776,604		984,791,146	
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 môi giới chứng khoán	06		4,155,514,445	5,176,229,946	9,092,837,818	14,591,429,388
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		-	-	-	-
1.8. Doanh thu tư vấn	08		-	-	-	-
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	09		-	-	-	-
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		153,459,932	109,891,599	468,875,852	362,600,495
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		1,177,309	5,483,400	5,520,527	159,515,328
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		5,032,928,290	5,291,604,945	10,552,025,343	15,113,545,211
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG			1,761,723,566	1,477,076,939	3,818,631,368	4,556,342,773
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		-	-	-	-
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		-	-	-	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		-	-	-	-
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. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23		-	-	-	-
2.4. Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	24		-	-	-	-
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		-	-	-	-
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27		1,546,826,118	1,384,585,562	3,242,272,982	4,215,695,178
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí tư vấn	29		-	-	-	-
2.10. Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30		-	-	-	-
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		214,897,448	92,491,377	576,358,386	340,647,595
2.12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33		-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->33)	40		1,761,723,566	1,477,076,939	3,818,631,368	4,556,342,773



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III năm nay	Quý III năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			83,800,164	140,246,006	179,621,223	309,433,604
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 không có định phát sinh trong kỳ	42		83,800,164	140,246,006	179,621,223	309,433,604
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		-		-	
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		83,800,164	140,246,006	179,621,223	309,433,604
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			-	-	-	-
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-		-	
4.2. Chi phí lãi vay	52		-		-	
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-		-	
4.4. Chi phí đầu tư khác	54		-		-	
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->54)	60		-	-	-	-
V. CHI BÁN HÀNG	61		-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		1,812,280,707	2,201,398,104	5,177,013,645	5,433,988,575
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		1,542,724,181	1,753,375,908	1,736,001,553	5,432,647,467
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			-	(100,000,000)	-	(100,000,000)
8.1. Thu nhập khác	71		-		-	
8.2. Chi phí khác	72		-	100,000,000	-	100,000,000
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		-	(100,000,000)	-	(100,000,000)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		1,542,724,181	1,653,375,908	1,736,001,553	5,332,647,467
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		1,542,724,181	1,653,375,908	1,736,001,553	5,332,647,467
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-		-	
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		308,544,836	392,215,062	348,661,542	1,128,069,373
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		308,544,836	392,215,062	348,661,542	1,128,069,373
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-		-	
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		1,234,179,345	1,261,160,846	1,387,340,011	4,204,578,094
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-		-	
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp theo quy định của Điều lệ Công ty là %	202		-		-	
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		-	-	-	-
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301		-		-	
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302		-		-	
12.3. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên kết, liên doanh	303		-		-	
12.4. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304		-		-	
12.5. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305		-		-	
12.6. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con, Công ty liên kết, liên doanh chưa chia	306		-		-	
12.7. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	307		-		-	

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý III năm nay	Quý III năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
12.8. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308		-		-	
Tổng thu nhập toàn diện	400		-		-	
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		-		-	
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (nếu có)	402		-		-	
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		176	360	198	1,201
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		176	360	198	1,201
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

TP Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 10 năm 2016

Người lập


Mai Chi Van

Kế toán trưởng


Phạm Văn Hùng

Tổng giám đốc




Nguyễn Thị Cẩm Viên



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH
 Địa chỉ: 08 Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM
 Tel: 3914 7799 Fax: 3914 4511

Báo cáo tài chính
 Quý III năm tài chính năm 2016

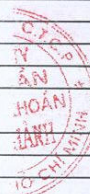
Mẫu số: B-02/CTCK

CK - BẢNG TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2016	30/06/2016
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		70,418,670,184	67,788,787,694
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		70,315,621,653	67,567,427,170
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		37,502,705,045	12,999,939,958
1.1. Tiền	111.1		37,302,705,045	12,799,939,958
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		200,000,000	200,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112			
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114		32,655,500,000	53,752,000,000
5. Các 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		152,775,066	262,014,542
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		152,775,066	262,014,542
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		152,775,066	262,014,542
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119			208,171,226
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		4,641,542	345,301,444
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136)	130		103,048,531	221,360,524
1. Tạm ứng	131			
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		103,048,531	221,360,524
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Tài sản ngắn hạn khác	135			
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		4,972,055,584	5,000,852,938
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
II. Tài sản cố định	220		854,286,562	952,974,670
1. Tài sản cố định hữu hình	221		644,286,554	725,474,663
- Nguyên giá	222		3,621,292,230	3,621,292,230
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(2,977,005,676)	(2,895,817,567)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227		210,000,008	227,500,007
- Nguyên giá	228		2,566,646,000	2,566,646,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(2,356,645,992)	(2,339,145,993)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2016	30/06/2016
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		371,539,000	319,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	250		3,746,230,022	3,728,878,268
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		351,172,928	351,172,928
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		174,890,927	157,539,173
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		3,220,166,167	3,220,166,167
5. Tài sản dài hạn khác	255			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		75,390,725,768	72,789,540,632
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		2,427,620,320	1,060,714,529
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		2,427,620,320	1,060,714,529
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.2. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318			
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		353,066,999	282,499,999
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		751,476,729	361,941,856
11. Phải trả người lao động	323			190,385,341
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324			
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		938,990,950	208,883,174
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		384,085,642	17,004,159
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	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. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
A. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		72,963,105,448	71,728,926,103
I. Vốn chủ sở hữu	410		72,963,105,448	71,728,926,103
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		70,000,000,000	70,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		70,000,000,000	70,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		70,000,000,000	70,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	30/09/2016	30/06/2016
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	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 điều lệ	414			
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415			
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		2,963,105,448	1,728,926,103
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		2,963,105,448	1,728,926,103
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
8. Lợi ích của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	418			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	430			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		75,390,725,768	72,789,640,632
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT				
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006			
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008			
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1			
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			
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1			
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
Số lượng chứng khoán				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		165,216,931	90,464,640
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		54,929,181	52,136,810
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		100,246,180	27,946,180
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		9,860,000	9,860,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		181,570	521,650
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		477,023	80,475,934



Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	30/09/2016	30/06/2016
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		475,455	475,455
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		1,568	80,000,479
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023			
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư				
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
Đồng Việt Nam				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		17,054,319,410	3,622,093,902
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		9,744,882,410	1,768,257,902
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		9,744,882,410	1,768,257,902
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2			
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		7,309,437,000	1,853,836,000
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		7,309,437,000	1,853,836,000
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030			
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		17,054,319,410	3,622,093,902
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		17,054,319,410	3,622,093,902
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2			
9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032			
9.1. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.1			
9.2. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.2			
10. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	033			
11. Phải thu/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			3,563,000

Người lập


Mai Chi Văn

Kế toán trưởng


Phạm Văn Hùng

TP Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 10 năm 2016



Tổng Giám Đốc


Nguyễn Thị Cẩm Viên

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH
 Địa chỉ: 08 Nguyễn Huệ, P. Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM.
 Tel: 3914 7799 Fax: 3914 4511

Báo cáo tài chính
 Quý 03 năm tài chính 2016

Mẫu số: B-03/CTCK

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Q3 (2016)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Q3 (2015)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			47,632,781,916	2,017,210,782
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		1,542,724,181	1,653,375,908
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		929,756,123	(704,217,307)
- Khấu hao TSCĐ	03		98,688,108	75,995,457
- Các khoản dự phòng	04		-	-
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		-	-
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06		831,068,015	(780,212,764)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07		-	-
- Dự thu tiền lãi	08		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		-	-
- Lỗi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả	11		-	-
- Lỗi đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả	12		-	-
- Lỗi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh	13		-	-
- Lỗi từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	15		-	-
- Lỗi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích ph	16		-	-
- Lỗi từ thanh lý tài sản cố định	17		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định	18		-	-
- Lỗi từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên đ	19		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả	21		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các công nợ tài chính thông qua kết quả kinh đ	22		-	-
- Lãi từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	23		-	-
- Hoàn nhập suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để b	24		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích ph	25		-	-
- Lãi từ thanh toán các khoản cho vay và phải thu	26		-	-
- Hoàn nhập chi phí dự phòng	27		-	-
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28		-	-
- Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên đ	29		-	-
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		21,343,910,654	59,446,790
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		-	-
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		200,000,000	-
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		21,096,500,000	-
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
Tăng (giảm) các tài sản khác	35		-	-
Tăng (giảm) các khoản phải thu	36		47,410,654	59,446,790
Tăng (giảm) vay và nợ thuê tài sản tài chính	37		-	-
Tăng (giảm) vay tài sản tài chính	38		-	-
Tăng (giảm) Trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần nợ	39		-	-
- Tăng (giảm) Trái phiếu phát hành	40		-	-
- Tăng (giảm) vay Quý hỗ trợ thanh toán	41		-	-
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42		23,816,390,958	1,008,605,391
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	43		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		270,000,048	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	47		289,446,395	120,555,556
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán	48		138,915,500	(59,952,415)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	49		-	-
(+) Tăng, (-) giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		85,026,059	(558,170,549)

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Q3 (2016)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Q3 (2015)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác	51		160,716,211	(911,310,076)
(+) Tăng, (-) giảm thuế TNDN CTCK đã nộp	52		(5,191,084)	(623,777,780)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		24,755,304,087	(1,024,049,873)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			(52,539,000)	(100,136,000)
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(52,539,000)	(100,136,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	-
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết v	63		-	-
4. Tiền thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doan	64		-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	65		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(52,539,000)	(100,136,000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	35,000,000,000
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		-	35,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		-	-
3. Tiền vay gốc	73		-	-
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-	-
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		-	-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		-	-
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-	35,000,000,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		24,702,765,087	33,875,814,127
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		12,799,939,958	39,419,437,005
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102		7,237,554,328	37,437,179,123
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		7,237,554,328	437,179,123
- Các khoản tương đương tiền	102.2		-	37,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3		-	-
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		37,502,705,045	73,295,251,132
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104		35,855,245,744	35,226,874,490
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		35,855,245,744	35,226,874,490
- Các khoản tương đương tiền	104.2		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT THÀNH
 Địa chỉ: 08 Nguyễn Huệ, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM
 Tel: 3914.7799 - Fax: 3914.4511

Báo cáo tài chính
 Quý 03 năm tài chính 2016

Mẫu số: B-03/CTCK

CK - BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC - PPGT - QUÝ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 này (Năm 2016)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 này (Năm 2015)
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			-	-
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		4,417,737,580,399	6,432,411,283,614
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(4,404,305,354,891)	(6,493,570,552,967)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	-
5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	05		-	-
6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	06		-	-
7. Thu vay Quý Hỗ trợ thanh toán	07		-	-
8. Chi trả vay Quý Hỗ trợ thanh toán	08		-	-
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	09		-	-
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		-	-
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		-	-
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12		-	-
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13		-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		-	-
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		-	-
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		13,432,225,508	(61,159,269,353)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		3,622,093,902	69,318,023,353
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		3,622,093,902	69,318,023,353
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý				
Trong đó có kỳ hạn:	32		1,768,257,902	16,244,431,353
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý				
Trong đó có kỳ hạn:	33		-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35		1,853,836,000	53,073,592,000
- Tiền gửi của tổ chức phát hành				
Trong đó có kỳ hạn	36		-	-
Các khoản tương đương tiền	37		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38		-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		17,054,319,410	8,158,754,000
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		17,054,319,410	8,158,754,000
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý				
Trong đó có kỳ hạn	42		9,744,882,410	1,436,000
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý				
Trong đó có kỳ hạn	43		-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45		7,309,437,000	8,157,318,000
- Tiền gửi của tổ chức phát hành				
Trong đó có kỳ hạn	46		-	-
Các khoản tương đương tiền	47		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm		Số dư cuối năm	
			Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại	Tăng	Giảm	Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại
I. Biên động vốn chủ sở hữu								
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7.001		38.796.558,644	71.728.926,103			38.796.558,644	71.728.926,103
1.1. Vốn pháp định	7.002		35.000.000,000	70.000.000,000			35.000.000,000	70.000.000,000
1.2. Vốn bổ sung	7.003		35.000.000,000	70.000.000,000			35.000.000,000	70.000.000,000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần	7.004							
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7.006							
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu	7.007							
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7.008							
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7.009							
4. Quỹ dự phòng tài chính và tài trợ nghiệp vụ	7.010							
5. Chiếm lại đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7.011							
6. Chiếm lại tỷ giá hối đoái	7.012							
7. Các quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7.013							
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7.014		3.796.558,644	1.728.926,103	1.728.476,155	467.315,309	1.234.179,345	5.057.719,490
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện	7.015		3.796.558,644	1.728.926,103	1.728.476,155	467.315,309	1.234.179,345	5.057.719,490
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	7.016							
Cộng			38.796.558,644	71.728.926,103	38.728.476,155	467.315,309	1.234.179,345	75.057.719,490
II. Thu nhập toàn diện khác								
1. Lợi (đ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7.019							
2. Phần số hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7.020							
3. Lợi (l) đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7.021							
4. Lợi (l) giao dịch kèm doanh ở nước ngoài	7.022							
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7.023							
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con	7.024							
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7.025							
8. Mua cổ phiếu quỹ	7.026							
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7.027							
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	7.028							
Cộng								

Người lập biểu

Mai Thị Vân

Kế toán trưởng

Phạm Văn Cường

Nguyễn Thị Cẩm Vân



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 3 - NĂM 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: 84/UBCK-GPHDKD ngày 05/03/2008 do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp
- 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: 08 Nguyễn Huệ, Lầu 12, Tòa nhà VTP, Phường Bến Nghé, Quận I, TPHCM
- 1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 04/04/2007 và sửa đổi, bổ sung ngày 30/06/2015
- 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK : mỗi giới chứng khoán
- Quy mô vốn CTCK: 70.000.000.000 đồng
- Nhân viên: tại ngày 30/09/2016 Công ty có 16 nhân viên

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

- 2.1. Kỳ kế toán: 01/07/2016 đến 30/09/2016.
 - a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
 - b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 05/03/2008 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2008
- 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:
 - a. Đồng Việt Nam.
 - b. Ngoại tệ: VND (trong trường hợp có quy định của pháp luật) làm đơn vị tiền tệ dùng trong kế toán.
 - c. Quy đổi ngoại tệ ra Đơn vị tiền tệ dùng trong ghi sổ kế toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế.....

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 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài
- 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
- 3.3. Hình thức kế toán áp dụng: kế toán trên máy vi tính

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- a. Tiền gửi hoạt động của CTCK:
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời
- b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành:
- c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán:

CTCK chuyển tiền mua CK của khách hàng theo kết quả khớp lệnh và kết quả xác nhận thanh toán bù trừ chi tiết của VSD
Tiền thanh toán giao dịch sẽ được chuyển giao trên cơ sở VSD bù trừ chung giữa số tiền nhận được và số tiền phải trả cho các giao

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

4.2. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà
Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc
Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại

Loại tài sản cố định	Số năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5
Tài sản cố định khác	3 - 5

4.3. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính

4.4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho

4.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

- . Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền:
. Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa đến kỳ nhận lãi: các khoản đầu tư ngắn hạn, các khoản tiết kiệm có kỳ hạn

4.6. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:

Ngoài các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu liên quan đến tình hình hoạt động công ty.

4.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

- 4.7.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành,
Nợ phải trả là nghĩa vụ hiện tại của Công ty phát sinh từ các giao dịch và sự kiện đã qua mà doanh nghiệp phải thanh toán từ các

4.7.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch phát sinh từ việc giao dịch của nhà đầu tư trong kỳ

4.7.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:

Khi có phát sinh tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do CTCK thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính

4.7.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:

Căn cứ điều lệ và quyết định của hội đồng quản trị.

Căn cứ tình hình kinh doanh mỗi năm và kết quả lợi nhuận đạt được sau khi hoàn thành nghĩa vụ nộp thuế.

4.7.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

4.7.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

a. Đối với Tổ chức trong nước:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản

b. Đối với Tổ chức nước ngoài:

4.7.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Đối với cá nhân trong nước:

Là các khoản thu nhập từ tiền lương, tiền công của nhân viên có thu nhập cao.

- Đối với cá nhân nước ngoài:

4.7.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:

4.7.5.4. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn

4.7.5.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

4.7.5.6. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:

4.7.5.7 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:

Căn cứ hợp đồng ghi nhận các khoản trích trước các chi phí phát sinh chưa đến thời gian thanh toán.

4.8 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:

4.8.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:

4.9. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

4.9.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn chủ sở hữu là phần tài sản thuần của doanh nghiệp còn lại thuộc sở hữu của các cổ đông, thành viên góp vốn (chủ sở hữu).

- Vốn góp của chủ sở hữu

- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản.

4.9.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Chi ghi nhận số lợi nhuận thực tế về hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán sau khi đã trừ chi phí thuế thu nhập

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

4.10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

a. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:

Cổ tức, lợi nhuận được chia và ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

b. Ghi nhận chi phí lãi vay:

c. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

4.11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

Các chi phí thực tế phát sinh và các khoản dự chi liên quan trực tiếp đến hoạt động CTCK đã thanh toán hoặc chưa thanh toán và

4.12. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

a. Ghi nhận thu nhập khác:

Bao gồm khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu

b. Ghi nhận chi phí khác:

Các khoản chi phí phát sinh không thường xuyên phục vụ hoạt động kinh doanh của công ty.

4.13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK:

5.2. Rủi ro tín dụng:

5.3. Rủi ro thanh khoản:

5.4. Rủi ro thị trường:

5.5. Rủi ro tiền tệ:

5.6. Các rủi ro khác về giá:

6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

- 6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:
 6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:
 6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:
 6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:
 6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (nếu có)

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính (Đơn vị tính: đồng.)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Tiền mặt tại quỹ	5,562,385,630	1,647,459,301
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	7,237,554,328	35,855,245,744
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		
Cộng	12,799,939,958	37,502,705,045

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng		
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	125,490,951	3,058,408,894,900
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	125,490,951	3,058,408,894,900

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
A.7.3. Các khoản phải thu	54,014,014,542	32,808,275,066

7.3.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư
Cộng

Trong đó:
 - Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi

7.3.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	262,014,542	152,775,066
Cộng	262,014,542	152,775,066

Trong đó:
 Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

7.3.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	10,400,000,000	-
Cộng	10,400,000,000	-

Trong đó:
 Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn

7.3.4. Phải thu hoạt động Margin	43,352,000,000	32,655,500,000
Cộng	43,352,000,000	32,655,500,000

7.3.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp
Cộng

7.3.6. Phải thu về lãi giao dịch chứng khoán
Cộng

7.3.7. Phải thu khác phi lưu ký
Cộng

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
A.7.4. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		
7.4.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	124,726,734	817,724,731
Cộng	124,726,734	817,724,731

7.4.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
<i>Cộng</i>		
7.4.3 Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
<i>Cộng</i>		
7.4.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	71,348,337	70,000,000
<i>Cộng</i>	<u>71,348,337</u>	<u>70,000,000</u>
7.4.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác	10,163,605	10,163,605
<i>Cộng</i>	<u>10,163,605</u>	<u>10,163,605</u>
A.7.5. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	3,563,000	-
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn		
<i>Cộng</i>	<u>3,563,000</u>	-
A.7.6. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5,191,084	308,544,836
- Thuế Thu nhập cá nhân	356,676,590	441,659,100
- Thuế giá trị gia tăng	74,182	117,731
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<i>Cộng</i>	<u>361,941,856</u>	<u>750,321,667</u>
A.7.7. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác		
<i>Cộng</i>		
A.7.8. Chi phí phải trả	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Chi phí kiểm toán	-	27,500,001
Tiền lãi phải trả	-	-
Lương tháng 13	-	-
Chi phí khác	2,644,499	13,602,613
<i>Cộng</i>	<u>2,644,499</u>	<u>41,102,614</u>
A.7.9. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh		
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới		
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định được đối tượng		
<i>Cộng</i>		
A.7.10. Phải trả người bán	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
CTCP Phát triển Phần Mềm Chứng Khoán Việt Nam	157,500,000	157,500,000
Công Ty MTV Phần Mềm Phúc Khang	125,000,000	125,000,000
Công Ty CP phần mềm Bravo	-	52,539,000
Công ty TNHH TM DL Thiện Toàn	-	18,028,000
Nhà cung cấp khác	(68,348,500)	-
<i>Cộng</i>	<u>214,151,500</u>	<u>353,067,000</u>
A.7.11. Phải trả, phải nộp khác	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Bảo hiểm xã hội, y tế, kinh phí công đoàn	9,130,170	14,403,780
- Phí giao dịch phải trả nhà đầu tư	3,563,000	-
- Phải trả khác	4,310,989	3,486,480
<i>Cộng</i>	<u>17,004,159</u>	<u>17,890,260</u>

A.7.12. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm		2,123,116,007	1,498,176,224		3,621,292,231
- Mua trong năm					
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm		2,123,116,007	1,498,176,224		3,621,292,231
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		1,740,973,420	1,154,844,148		2,895,817,568
- Khấu hao trong năm		34,370,103	46,818,006		81,188,109
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm		1,775,343,523	1,201,662,154		2,977,005,677
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm		382,142,587	343,332,076		725,474,663
- Tại ngày cuối năm		347,772,484	296,514,070		644,286,554
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1,692,960,648
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1,692,960,648
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 1,692,960,648
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

A.7.13. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm				2,566,646,000	2,566,646,000
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ Công ty					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm				2,566,646,000	2,566,646,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm				2,339,145,994	2,339,145,994
- Khấu hao trong năm				17,499,999	17,499,999

- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm				2,356,645,993	2,356,645,993
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm				227,500,006	227,500,006
- Tại ngày cuối năm				210,000,007	210,000,007
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (Nếu có).....

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
A.7.14. Chi phí trả trước		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng	20,148,330	
- Chi phí dịch vụ	201,212,194	103,048,531
Cộng	221,360,524	103,048,531
b. Chi phí trả trước dài hạn	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Chi phí công cụ, dụng cụ	133,024,893	156,033,789
- Chi phí dịch vụ	24,514,280	18,857,144
Cộng	157,539,173	174,890,933
A.7.15. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
- Tiền nộp ban đầu	2,229,836,610	2,229,836,610
- Tiền nộp bổ sung	990,329,557	990,329,557
- Tiền lãi phân bổ trong năm	-	-
Cộng	3,220,166,167	3,220,166,167

A.7.16	Lợi nhuận chưa phân phối	30/06/2016	30/09/2016
1	Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	1,728,926,103	2,963,105,448
2	Lợi nhuận chưa thực hiện		
3	Tổng cộng	1,728,926,103	2,963,105,448

A.7.17	Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên		
1	Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước		
2	Lỗ chưa thực hiện		
3	Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay		
4	Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông		
5	Số trích các quỹ từ lợi nhuận		
	Quỹ...		
	Quỹ...		
6	Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	3,500,000,000	-
7	Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư	149,000,000	-
8	Tổng thu nhập phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên	3,649,000,000	-

A.7.18. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	52,136,810	54,929,181
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	27,946,180	100,246,180
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	9,860,000	9,860,000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	521,650	181,570
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	90,464,640	165,216,931

A.7.19. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	Số đầu năm	Số cuối quý
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	475,455	475,455
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	80,000,479	1,568
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	80,475,934	477,023
A.7.20. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	Số đầu năm	Số cuối quý
Cộng		
A.7.21. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	Số đầu năm	Số cuối quý
Cộng		
A.7.22. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	Số đầu năm	Số cuối quý
Cộng		
A.7.23. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư	Số đầu năm	Số cuối quý
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1,768,257,902	9,744,882,410
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1,768,257,902	9,744,882,410
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	1,853,836,000	7,309,437,000
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	1,853,836,000	7,309,437,000
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	3,622,093,902	17,054,319,410
A.7.24. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Số đầu năm	Số cuối quý
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành		
Cộng		
A.7.25. Phải trả Nhà đầu tư		
Loại phải trả	Số đầu năm	Số cuối quý
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3,622,093,902	17,054,319,410
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	3,622,093,902	17,054,319,410
1.2. Của Nhà đầu tư trong nước		
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư trong nước		
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		

4. Phải trả khác của Nhà đầu tư
 4.1. Của Nhà đầu tư trong nước
 4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

3,622,093,902

17,054,319,410

A.7.26. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

Số đầu năm

Số cuối quý

1. Phải trả phí môi giới chứng khoán
 2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán
 3. Phải trả phí tư vấn đầu tư

Cộng

A.7.27. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

Số đầu năm

Số cuối quý

1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư
 1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước
 1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài
 2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch
 1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước
 1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

Số đầu năm

Số cuối quý

B.7.1. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	Quý 3.2016	Quý 3.2015	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	4,155,514,445	5,176,229,946	9,092,837,818	14,591,429,388
2	Doanh thu từ lưu ký chứng khoán	153,459,932	109,891,599	468,875,852	362,600,495
	Cộng	4,308,974,377	5,286,121,545	9,561,713,670	14,954,029,883

B.7.2. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3.2016	Quý 3.2015	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	1,177,309	5,520,527	5,520,527	159,515,328
2	Doanh thu hoạt động tài chính khác	722,776,604		984,791,146	
	Cộng	723,953,913	5,520,527	990,311,673	159,515,328

B.7.3.1 Chi phí hoạt động

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Quý 3.2016	Quý 3.2015	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
1	Chi phí môi giới chứng khoán	1,546,826,118	1,384,585,562	3,242,272,982	4,215,695,178
2	Chi phí lưu ký chứng khoán	214,897,448	92,491,377	576,358,386	340,647,595
	Cộng	1,761,723,566	1,477,076,939	3,818,631,368	4,556,342,773

B.7.3.2 Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Quý 3.2016	Quý 3.2015	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
1	Lương và các khoản phúc lợi	690,602,091	911,340,839	2,072,059,952	2,871,144,578
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHYT, KPCĐ, BHYT	43,406,005	38,584,415	117,664,490	111,009,935
3	Chi phí công cụ, dụng cụ	24,331,105	52,603,995	53,644,816	62,548,753
4	Chi phí khấu hao TSCĐ	98,688,108	75,995,457	260,944,018	232,248,810
5	Chi phí thuế, phí và lệ phí	-	2,025,000	3,000,000	7,050,000
6	Chi phí dịch vụ mua ngoài	751,984,684	782,837,366	1,898,697,438	1,554,023,072
7	Chi phí khác	203,268,714	338,011,032	771,002,931	595,963,427
	Cộng	1,812,280,707	2,201,398,104	5,177,013,645	5,433,988,575

B.7.4. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Quý 3 - 2016		2015
		30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	308,544,836	348,661,542	1,128,069,373

B.7.4.5. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh	Số dư cuối kỳ
A	1	2	3	4
Cộng				

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C.7.1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	1	2
A	B		
	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện.		

C.7.2. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

C.7.2.1. Tài sản có định thuế ngoài			
STT	- Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		

C.7.2.2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ			
STT	- Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		

C.7.2.3. Tài sản nhận thế chấp			
STT	- Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp		
	Cộng		

C.7.2.4. Nợ khó đòi đã xử lý			
STT	- Chi tiết theo các nhóm đối tượng nợ khó đòi đã xử lý (Phải thu bán các tài sản tài chính, trong đó các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn không thu hồi được vốn, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu khác)		
	Cộng		

C.7.2.5. Ngoại tệ các loại			
STT	- Chi tiết theo các loại ngoại tệ		

C.7.2.6. Cổ phiếu đang lưu hành			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại <= năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.7. Cổ phiếu quỹ			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại <= năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		

C.7.2.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại <= năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

C.7.2.9. Chứng khoán chưa niêm yết			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại <= năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

C.7.2.10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại < =năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

C.7.2.11. Chứng khoán niêm yết chưa			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại < =năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

C.7.2.12. Chứng khoán chưa niêm yết			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại < =năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

C.7.2.13. Chứng khoán nhận ủy thác			
STT	- Chi tiết theo		
	. Loại < =năm;		
	. Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

C.7.2.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư		Số đầu quý	Số cuối quý
STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán	1,768,257,902	9,744,882,410
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	1,768,257,902	9,744,882,410
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý;		
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư		
	Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
	Cộng		

D.47.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư		Số đầu năm	Số cuối quý
1	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước	1,853,836,000	7,309,437,000
2	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài		

3	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán uỷ thác đầu tư		
---	--	--	--

C.7.2.16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi		Số đầu năm	Số cuối quý
1	Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
2	Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
Cộng			

D. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

D.1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành

D.2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

D.3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

- Thu nhập:
 - Chi phí: (.....)
 - Lãi (Lỗ):
- Cộng:

E. Những thông tin khác

E.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....

E.2. Thông tin về các bên liên quan:

E.2.1. Thông tin về các bên liên quan

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
1
2
3

E.2.2. Giao dịch với các bên liên quan

STT	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		N	N - 1
1
2
3
Cộng			

E.2.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

E.2.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

E.2.5. Những thông tin khác. (3)

H. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK

H.1. Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động CTCK

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) (Net operating Capital Ratio)

Chỉ số vốn khả dụng của NCR là tỷ lệ đánh giá tình hình tài chính của CTCK.

	=	Vốn hoạt động ròng	x	100
Tỷ lệ vốn hoạt động ròng (%)		Tổng rủi ro		

Tỷ lệ này được tính toán cho 12 tháng tại ngày kết thúc Báo cáo tài chính bán niên hoặc Báo cáo tài chính năm của kỳ (kỳ tính giá trị tài sản ròng hoặc kỳ kế toán) để có khả năng so sánh giữa các kỳ và các CTCK.

Khi một CTCK mới thành lập có thời gian ít hơn 1 năm thì Tỷ lệ này cũng phải được tính theo một năm bởi các yếu tố phù hợp.

Tổng rủi ro gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro hoạt động.

Chỉ số vốn khả dụng của NCR

Đây là 1 chỉ số đo lường tình hình tài chính của CTCK.

Sự khác biệt của NCR và RBC là hiệu số. 8% của NCR tương đương với 100% của RBC.

Tỷ lệ này càng cao thì tình hình của CTCK càng tốt.

Tuy nhiên chỉ số này có 2 mặt, nếu chỉ số này quá thấp thì tình hình tài chính xấu và dễ bị phá sản. Nhưng chỉ số này quá cao thì CTCK này chỉ giữ tiền mà không đầu tư. NCR của MR là 400%. Theo yêu cầu của UBCKNN thì NCR của CTCK phải giữ ở mức Rủi ro thị trường do chứng khoán luôn luôn bị ảnh hưởng của giá thị trường sẽ tạo ra các rủi ro thị trường.

Có 2 loại rủi ro thị trường:

Là những rủi ro thị trường nói chung, gồm rủi ro thị trường, rủi ro lãi suất, rủi ro ETF,.. rủi ro về tỷ giá hối đoái. Công ty chứng khoán sẽ xác định các yếu tố ảnh hưởng đến rủi ro chung và đưa vào công thức tính toán về mức độ rủi ro của mình.

Và Rủi ro đặc biệt: Phi hệ thống như rủi ro thanh toán, rủi ro về tín dụng có tính cá biệt. Rủi ro hợp đồng quyền chọn, khác với rủi ro quyền mua và quyền bán và sử dụng các rủi ro Delta hoặc Gamma để tính toán các mức độ rủi ro.

Hợp đồng quyền chọn được ký của CTCK với công ty khác là đối tác bị phá sản và phải dự đoán mức độ rủi ro của đối tác này để đưa vào công thức tính về rủi ro. Đối với CTCK thực hiện nhiều sản phẩm phái sinh OTC và thực hiện nhiều Hợp đồng quyền chọn trên cổ phiếu hoặc Hợp đồng quyền chọn trên hàng hóa và như vậy luôn phải dự đoán các mức độ rủi ro trên các Hợp đồng này để xác định mức độ rủi ro và xác định mức độ tín nhiệm ở các mức độ AAA (có mức độ rủi ro thấp) hoặc BB (mức độ rủi ro thường là cao).

Rủi ro về hoạt động: VD có nhiều nhân viên thì mức độ rủi ro hoạt động thấp trái ngược với Công ty có mức độ rủi ro cao khi số lượng nhân viên hạn chế.

Rủi ro hoạt động quy định:

Rủi ro hoạt động tỷ lệ thuận với lợi nhuận kiếm được của một công ty. Nếu lợi nhuận cao thì rủi ro sẽ thường là cao.

CTCK sử dụng là NCR và BCR sử dụng đối với ngân hàng.

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Mai Chi Van

KÊ TOÁN
TRƯỞNG

(Ký, họ tên)


Phạm Văn Hùng

TP Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 10 năm 2016

(TỔNG) GIÁM

ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng

dấu)




Nguyễn Thị Cẩm Viên

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI SẢN CÓ - TÀI SẢN NỢ

Quý III - năm 2016

Đơn vị: triệu đồng

	Phát sinh tăng trong kỳ	Phát sinh giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
I. Tài sản có (sử dụng vốn)	3,007,367	2,991,282	92,341
1. Tiền	1,816,175	1,778,240	54,557
- Tiền mặt tồn quỹ	64,393	68,308	1,647
- Tiền gửi tại Ngân hàng	1,751,782	1,709,932	52,910
- Tiền đang chuyển	-	-	-
2. Hoạt động nghiệp vụ	-	-	-
a) Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và đầu tư ngắn hạn khác	-	-	-
- Chứng khoán tự doanh	-	-	-
+ Trái phiếu chính phủ	-	-	-
+ Trái phiếu công ty được chính phủ bảo lãnh	-	-	-
+ Trái phiếu và các chứng khoán khác do các TCTD, các tổ chức tài chính khác phát hành	-	-	-
+ Trái phiếu và các chứng khoán khác do các tổ chức kinh tế phát hành	-	-	-
- Đầu tư ngắn hạn của công ty chứng khoán	-	-	-
+ Đầu tư vào các TCTD và các tổ chức tài chính trong nước khác	-	-	-
+ Đầu tư vào các tổ chức kinh tế trong nước	-	-	-
+ Đầu tư vào các tổ chức ở nước ngoài	-	-	-
b) Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn và góp vốn liên doanh của công ty chứng khoán	-	-	-
- Đầu tư vào các TCTD và các tổ chức tài chính trong nước khác	-	-	-
- Đầu tư vào các tổ chức kinh tế trong nước	-	-	-
- Đầu tư vào các tổ chức ở nước ngoài	-	-	-
c) Đầu tư dài hạn khác	-	-	-
- Đầu tư vào các TCTD và các tổ chức tài chính trong nước khác	-	-	-
- Đầu tư vào các tổ chức kinh tế trong nước	-	-	-
- Đầu tư vào các tổ chức ở nước ngoài	-	-	-
d) Dự phòng giảm giá chứng khoán và đầu tư dài hạn khác	-	-	-
3. Tài sản có khác	1,191,192	1,213,042	37,784
II. Tài sản nợ (nguồn vốn)	4,441,816	4,425,731	92,341
1. Vay TCTD, các tổ chức tài chính khác trong nước	-	-	-
2. Vay các đối tượng khác trong nước	-	-	-

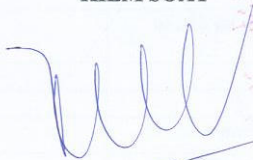
	Phát sinh tăng trong kỳ	Phát sinh giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
3. Vay nước ngoài	-	-	-
4. Trái phiếu phát hành	-	-	-
5. Thanh toán giao dịch chứng khoán của người đầu tư	4,417,737	4,404,305	17,054
6. Vốn và các quỹ	1,234	-	72,963
a) Vốn góp ban đầu	-	-	35,000
b) Vốn bổ sung	-	-	35,000
c) Vốn điều chỉnh	-	-	-
d) Các quỹ và lợi nhuận chưa phân phối	1,234	-	2,963
7. Tài sản nợ khác	22,845	21,426	2,324

TP.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2016

LẬP BIỂU

KIỂM SOÁT

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ
TỔNG GIÁM ĐỐC



Mai Thị Vân

Phạm Văn Hùng

Nguyễn Thị Cẩm Viên

