

Công ty cổ phần Chứng khoán SHB

Địa chỉ: Tầng 1, 2 và 7 toà nhà Artexport, số 2A Phạm Sư Mạnh, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Mẫu số B02 - CTCK

(Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		316,373,142,756	371,938,634,649
I. Tài sản tài chính (110 = 111 --> 129)	110		252,205,143,665	265,759,881,664
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.5.1	1,038,676,931	13,534,197,713
1.1. Tiền	111.1		1,038,676,931	13,534,197,713
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	112	A.5.3	45,454,677,009	47,705,323,790
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	
4. Các khoản cho vay	114	A.5.4	236,944,434,942	249,753,308,084
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	A.5.3	(5,359,474,929)	(6,838,091,607)
7. Các khoản phải thu	117			65,490,000
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			65,490,000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài	117.2			-
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			
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.5.4	281,033,886	232,328,028
10. Phải thu nội bộ	120		-	
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	
12. Các khoản phải thu khác	122	A.5.4	33,350,254,007	14,048,949,718
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.5.4	(59,504,458,181)	(52,741,624,062)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 --> 136)	130		64,167,999,091	106,178,752,985
1. Tạm ứng	131		63,937,900,000	92,600,477,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		-	
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		230,099,091	13,578,275,985
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		23,986,924,319	24,393,317,814
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		15,000,000,000	15,000,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		15,000,000,000	15,000,000,000
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		15,000,000,000	15,000,000,000
II. Tài sản cố định	220		126,683,338	1,168,199,952
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.5.5	-	625,560,465
- Nguyên giá	222		14,706,931,145	14,706,931,145



(Handwritten signature)

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(14,706,931,145)	(14,081,370,680)
- 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 TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.5.6	126,683,338	542,639,487
- Nguyên giá	228		10,226,172,220	10,226,172,220
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(10,099,488,882)	(9,683,532,733)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			
V. Tài sản dài hạn khác	250		9,466,531,713	8,831,408,594
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		180,218,002	180,218,002
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.5.7	1,249,430,577	1,000,014,123
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.5.8	8,036,883,134	7,651,176,469
5. Tài sản dài hạn khác	255			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		(606,290,732)	(606,290,732)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		340,360,067,075	396,331,952,463
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		168,845,595,015	218,026,014,953
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		168,845,595,015	218,026,014,953
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. 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			41,800,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		189,342,747	275,553,268
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		10,565,452,078	2,646,588,442
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		299,500,000	339,500,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.5.13	389,464,702	898,096,822
11. Phải trả người lao động	323		534,711,945	321,794,546
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		28,464,711	1,637,201
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		13,532,672,847	15,985,360,980
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		100,000,000,000	100,000,000,000
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.5.14	43,305,985,985	55,757,483,694
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			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		171,514,472,060	178,305,937,510
I. Vốn chủ sở hữu	410		171,514,472,060	178,305,937,510
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		150,000,000,000	150,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		150,000,000,000	150,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		15,000,000,000	15,000,000,000
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		15,000,000,000	15,000,000,000
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(8,485,527,940)	(1,694,062,490)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(8,485,527,940)	(1,694,062,490)
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		171,514,472,060	178,305,937,510
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		340,360,067,075	396,331,952,463
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			

11:
 ỜN
 Ờ I
 ỨNG
 S I
 KIẾ

(Handwritten signature)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối tháng	Số đầu năm
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT		A.5.10		
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		203,500,080,000	203,500,080,000
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		79,455,036,988	79,455,036,988
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		8,532,120,000	7,198,140,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		8,532,120,000	7,087,140,000
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		-	111,000,000
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		380,000	282,330,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		380,000	282,330,000
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		17,738,600,000	17,738,600,000
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	A.5.11			
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		141,311,113	177,301,418
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		109,221,418	142,871,005
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		5,563,486	5,081,776
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		25,107,700	25,508,561
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		1,418,509	3,840,076
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		6,724,856	4,099,801
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		3,752,107	4,084,801

b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		15,000	15,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		2,957,749	
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		1,191,010	84,232
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024			
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
<i>Đông Việt Nam</i>				
6. Tiền gửi của khách hàng	026	A.5.12	81,033,222,123	70,644,046,285
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		78,461,394,041	70,641,081,726
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		78,461,394,041	70,641,081,726
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				
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng	028		2,571,828,082	2,964,559
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	028.1		2,571,828,082	2,964,559
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	028.2			
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029		-	
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030		81,033,222,123	70,605,708,711
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1		81,033,222,123	70,605,708,711
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2			
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản	031		-	-
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương	031.1			
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương	031.2			
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả vay CTCK	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		-	38,337,574

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thùy Linh

Phó trưởng phòng Kế toán



Bùi Thị Việt Hà

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Minh

G 1
HÀ
KH
HE
M -

Công ty cổ phần Chứng khoán SHB

Địa chỉ: Tầng 1, 2 và 7 toà nhà Artexport, số 2A Phạm Sư Mạnh,
Hoàn Kiếm, Hà Nội

Mẫu số B03a - CTCK

(Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC ngày
30/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(1,529,365,352,186)	(1,721,924,234,586)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		1,560,616,246,458	1,510,737,668,516
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		(385,706,665)	(890,785,477)
4. Cổ tức đã nhận	04		3,909,580	675,850,286
5. Tiền lãi đã thu	05		1,253,372,098	5,970,213,923
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		(2,917,818,948)	2,242,156,166
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(2,145,071,559)	(2,345,955,550)
8. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	08		(4,288,492,418)	(9,461,605,995)
9. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính (chi phí giao dịch, phí chuyển tiền)	09			
10. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	10		485,430,270,056	615,619,309,074
11. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	11		(478,896,877,198)	(440,324,587,383)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		29,304,479,218	(39,701,971,026)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các	22			
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	24			
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua cổ phiếu quỹ	32			
3. Tiền vay gốc	33		-	53,700,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(41,800,000,000)	(66,900,000,000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	35			
4.2. Tiền chi trả gốc vay tài sản tài chính	36			
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	37		(41,800,000,000)	(66,900,000,000)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	38			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	39			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(41,800,000,000)	(13,200,000,000)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		(12,495,520,782)	(52,901,971,026)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		13,534,197,713	60,933,503,371
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	61		13,534,197,713	60,933,503,371
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	62		13,534,197,713	60,933,503,371
Các khoản tương đương tiền	63		-	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		1,038,676,931	8,031,532,345

TC/Y/N/ĐÁ
/P/

Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	71		1,038,676,931	8,031,532,345
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	72		1,038,676,931	8,031,532,345
Các khoản tương đương tiền	73		-	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	74			

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

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
A	B	C	1	2
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		2,220,231,816,782	2,927,444,428,099
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(2,090,895,714,588)	(3,208,380,565,233)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi mua 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 Quỹ Hỗ trợ thanh toán	07			
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	08			
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	09		(254,486,705,258)	137,571,255,937
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		(524,552,746)	(684,506,817)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		145,278,692,222	100,059,720,404
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(9,176,023,000)	(23,568,008,000)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		10,427,513,412	(67,557,675,610)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		70,605,708,711	115,537,261,812
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		70,605,708,711	115,537,261,812
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		70,602,744,152	115,537,261,812
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	33			
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		2,964,559	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	35			
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	36			
Trong đó có kỳ hạn				
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 = 20 + 30)	40		81,033,222,123	47,979,586,202
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		81,033,222,123	47,979,586,202
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		81,033,222,123	47,979,586,202
Trong đó có kỳ hạn				

- 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	46			
- Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	47			
Các khoản tương đương tiền	48			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	49			

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thùy Linh

Phó trưởng phòng Kế toán



Bùi Thị Việt Hà

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Minh

101/14.1

6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con									
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con									
8. Mua cổ phiếu quỹ									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ									
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của công đồng không nắm quyền kiểm soát									
Tổng cộng			-	-	-	-	-	-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thùy Linh

Phó trưởng phòng Kế toán



Bùi Thị Việt Hà



Công ty cổ phần Chứng khoán SHB

Địa chỉ: Tầng 1, 2 và 7 toà nhà Artexport, số 2A Phạm Sư Mạnh, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Mẫu số B01 - CTCK

(Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý Năm nay	Quý Năm trước	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG		B.5.1				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		263,350	263,179,771	46,862,288	1,937,955,279
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1			260,592,845	42,952,708	1,262,104,993
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2					
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		263,350	2,586,926	3,909,580	675,850,286
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02				2,125,000	
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		2,769,443,823		7,925,376,177	
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04					
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		2,203,651,030	4,961,648,222	7,140,049,264	14,770,132,821
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07				10,000,000	
1.8. Doanh thu tư vấn	08		1,434,818,183	935,786,364	754,941,910	17,159,422,726
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	09				782,166,457	
1.10. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	10		248,335,113	214,694,071	12,000,727,275	777,375,560
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		701,726,301	5,904,365,719	1,734,886,585	13,688,016,246
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		7,358,237,800	12,279,674,147	30,397,134,956	48,332,902,632
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG		B.5.2				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		226,459,100		814,310,100	
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1			44,375,402	2,292,926,778	1,166,809,132
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		226,459,100	927,505,600	(1,478,616,678)	2,375,327,999
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý Năm nay	Quý Năm trước	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
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		19,444,444	1,267,598,901	662,582,342	14,512,331,548
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		216,596,687		710,871,283	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		2,750,171,336	844,518,041	10,011,197,859	2,327,269,165
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.9. Chi phí tư vấn	29		479,368,803	818,830,909	8,628,214,727	818,830,909
2.10. Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30					
2.11. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	31		240,991,494	252,028,023	820,114,265	769,682,079
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32			5,420,975,063		12,338,254,267
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh	33					
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		3,933,031,864	8,603,950,937	21,647,290,576	30,766,367,968
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		283,038,743		1,249,400,909	
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		283,038,743		1,249,400,909	
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-->55)	60					
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG						
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.5.3	4,633,932,784	4,107,925,730	17,491,594,124	16,737,274,838
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(925,688,105)	(432,202,520)	(7,492,348,835)	829,259,826
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý Năm nay	Quý Năm trước	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
8.1. Thu nhập khác	71		570,976,389	462,361,751	701,534,370	861,457,285
8.2. Chi phí khác	72		650,985		650,985	964,306
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		570,325,404	462,361,751	700,883,385	860,492,979
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(355,362,701)	30,159,231	(6,791,465,450)	1,689,752,805
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(355,362,701)		(6,791,465,450)	
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92					
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100					216,992,647
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001					216,992,647
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002					
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(355,362,701)	30,159,231	(6,791,465,450)	1,472,760,158
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201					
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ 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 doanh, liên kết	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					
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					

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý Năm nay	Quý Năm trước	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
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 THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thùy Linh

Phó trưởng phòng Kế toán

Bùi Thị Việt Hà

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thế Minh

Công ty cổ phần Chứng khoán SHB

Địa chỉ: Tầng 1, 2 và 7 toà nhà Artexport,
số 2A Phạm Sư Mạnh, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Mẫu số B05 - CTCK

Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC
ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: Giấy phép hoạt động số 112/GP-UBCK do Ủy ban chứng khoán nhà nước cấp ngày 26/08/2011, Giấy phép điều chỉnh số 112/GPĐC-UBCK ngày 12/09/2012 và Giấy phép điều chỉnh số 53/GPĐC-UBCK ngày 26/12/2013.

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Tầng 1, 2 và 7 toà nhà Artexport, số 2A Phạm Sư Mạnh, Hoàn Kiếm, Hà Nội

1.3. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 150.000.000.000 đ

- Mục tiêu đầu tư: môi giới chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Công ty cổ phần đầu tư và du lịch Cam Lập

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

2.1. Kỳ kế toán: Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

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 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 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 và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: công ty áp dụng hình thức 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:

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm Tiền mặt tại quỹ, Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của CTCK, Tiền đang chuyển, Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành và Tiền gửi bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán

Các nghiệp vụ kinh tế được ghi nhận và lập báo cáo theo Đồng Việt Nam.

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

- Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

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 phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK: tuân thủ Chế độ kế toán của công ty chứng khoán theo thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12-2014 và các quy định hiện hành về pháp luật chứng khoán.

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS):

- Các tài sản tài chính được phân nhóm phù hợp với bản chất của các thông tin được trình bày và có tính đến các đặc điểm của các công cụ tài chính đó.

4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

- Phân loại dựa trên mục đích vay và thời hạn nắm giữ của các khoản nợ tài chính.

4.2.2. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

- Thời điểm ghi nhận các tài sản tài chính là ngày T+0

- Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính được xác định theo nguyên tắc giá gốc

- Giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư được xác định theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường) tại thời điểm đánh giá lại.

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính:

- Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ cho nhau trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi đơn vị: Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

4.2.4. Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

- Công ty dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính khi đưa tài sản tài chính hoặc nợ phải trả tài chính trước đây đã được ghi nhận ra khỏi bảng cân đối kế toán

4.2.5. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính:

- Dựa trên nguyên tắc tồn thất có thể xảy ra do giảm giá giá trị các tài sản tài chính mà công ty nắm giữ. Việc ghi nhận dự phòng phải được ghi nhận dựa trên giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường) tại thời điểm đánh giá.

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

- Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính dựa trên giá trị thị trường tại thời điểm lập báo cáo hoặc tại thời điểm đánh giá.

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp:

. Điều khoản: được ghi nhận để phản ánh số tiền hoặc giá trị tài sản mà doanh nghiệp đem đi cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược tại các doanh nghiệp, tổ chức khác trong các quan hệ kinh tế theo quy định của pháp luật

. Điều kiện: Các khoản tiền, tài sản đem cầm cố, thế chấp ký quỹ, ký cược phải được theo dõi chặt chẽ và kịp thời thu hồi khi hết thời hạn cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược; phải theo dõi chi tiết các khoản cầm cố, thế chấp ký cược, ký quỹ theo từng loại, từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ.

4.2.8. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi

a. Đối với cổ tức:

- Nguyên tắc ghi nhận: phải xác định chính xác, kịp thời và đúng kỳ số phải thu và dự thu cổ tức, được tính từ ngày được hưởng quyền.

- Dự phòng phải thu khó đòi cổ tức: được ghi nhận khi có bằng chứng đáng tin cậy về phải thu khó đòi

b. Đối với tiền lãi:

- Nguyên tắc ghi nhận: phải xác định chính xác, kịp thời và đúng kỳ số phải thu và dự thu cổ tức, được tính từ ngày được hưởng quyền hoặc theo hợp đồng hoặc thỏa thuận.

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất, nhà hoặc một phần của nhà hoặc cả nhà và đất, cơ sở hạ tầng do người chủ sở hữu hoặc người đi thuê tài sản theo hợp đồng thuê tài chính nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá mà không phải để sử dụng trong sản xuất, cung cấp hàng hóa, dịch vụ hoặc sử dụng cho các mục đích quản lý; hoặc bán trong kỳ sản xuất kinh doanh thông thường.

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

- Các tài sản được ghi nhận là TSCĐ hữu hình phải thỏa mãn đồng thời tất cả bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận sau: (a) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (b) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy; (c) Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm; (d) Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành.

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

- Các tài sản vô hình được ghi nhận là TSCĐ vô hình phải thỏa mãn đồng thời:

+ Là tài sản không có hình thái vật chất nhưng xác định được giá trị và do doanh nghiệp nắm giữ, sử dụng trong sản xuất, kinh doanh, cung cấp dịch vụ hoặc cho các đối tượng khác thuê phù hợp với tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ vô hình

+ Đáp ứng bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận sau: Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do tài sản đó mang lại; Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy; Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm; Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết)

- Các khoản đầu tư vào đơn vị khác gồm các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết và các khoản đầu tư góp vốn khác với mục đích nắm giữ lâu dài. Việc đầu tư được thực hiện dưới hình thức góp vốn vào đơn vị khác.

4.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu quá hạn:

- Đối với các khoản phải thu quá hạn thanh toán, Công ty trích lập dự phòng theo hướng dẫn của quy định hiện hành

4.8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

11
ĐN
ĐT
IG
ST
M

VA

- Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

- Thuế suất thuế TNDN công ty đang áp dụng là 20%

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A.5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Chỉ tiêu	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	41,597,039	32,010,004
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	997,079,892	13,502,187,709
- 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	1,038,676,931	13,534,197,713

A.5.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Cửa CTCK	332,660	1,606,706,000
- Cổ phiếu	332,660	1,606,706,000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa Nhà đầu tư	86,786,472	1,372,358,518,200
- Cổ phiếu	86,786,472	1,372,358,518,200
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng Cộng	87,119,132	1,373,965,224,200

A.5.3 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):

Tài sản FVTPL	Số cuối quý			Số đầu năm			Thị trường
	Giá trị ghi sổ	Chênh lệch giảm	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Chênh lệch giảm	Giá trị hợp lý	
LCG	5,406,687,549	(1,207,127,649)	4,199,559,900	3,799,981,549	(409,356,549)	3,390,625,000	NY
FDG	570,000,000	(542,000,000)	28,000,000	570,000,000	(563,784,000)	6,216,000	UPCOM
OTC_ICA	35,682,501,638	0	38,080,000,000	35,682,501,638	0	38,080,000,000	CNY
OTC_MSB	1,007,860,000	(819,418,000)	188,442,000	1,007,860,000	(826,030,000)	181,830,000	CNY
OTC_HNK	2,670,000,000	(2,418,000,000)	252,000,000	2,670,000,000	(2,426,000,000)	244,000,000	CNY
Cổ phiếu hủy niêm yết	4,873,219	(4,140,679)	732,540	574,873,219	(567,724,879)	7,148,340	
Cổ phiếu lẻ	112,754,603	(368,788,601)	97,543,400	3,400,107,384	(2,045,196,179)	1,367,083,500	
Cộng	45,454,677,009	(5,359,474,929)	42,846,277,840	47,705,323,790	(6,838,091,607)	43,276,902,840	

A.5.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Tổng số	Dự phòng đã trích lập	Tổng số	Dự phòng đã trích lập
Cho vay hoạt động Margin	207,460,451,429	(46,701,552,481)	224,570,239,549	(40,501,639,833)
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	29,483,983,513	(12,802,905,700)	25,183,068,535	(12,239,984,229)
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	281,033,886		232,328,028	
Phải thu khác	9,549,504,007		14,048,949,718	
Cộng	246,774,972,835	(59,504,458,181)	264,034,585,830	(52,741,624,062)

A.5.5. 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 kỳ		14,099,189,871	517,266,274		90,475,000	14,706,931,145
- Mua trong kỳ - Đầu tư XDCB hoàn thành - Tăng khác - Chuyển sang bất động sản đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác						
Số dư cuối kỳ		14,099,189,871	517,266,274		90,475,000	14,706,931,145
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ		14,052,472,361	517,266,274		90,475,000	14,660,213,635
- Khấu hao trong kỳ - Tăng khác - Chuyển sang bất động sản đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác		46,717,510			0	218,572,031
Số dư cuối kỳ		14,099,189,871	517,266,274		90,475,000	14,660,213,635
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ		46,717,510	0		0	46,717,510
- Tại ngày cuối kỳ		0	0		0	0
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:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- 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.5.6. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	QSD đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ				9,786,876,220	439,296,000	10,226,172,220
- Mua trong kỳ						
- Tạo ra từ nội bộ Công ty						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				9,786,876,220	439,296,000	10,226,172,220
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ				9,642,917,883	439,296,000	10,082,213,883
- Khấu hao trong kỳ				17,274,999		17,274,999
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				9,660,192,882	439,296,000	10,099,488,882
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ				143,958,337	0	143,958,337
- Tại ngày cuối kỳ				126,683,338	0	126,683,338
Đánh giá theo giá trị hợp lý						

A.5.7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước	Số cuối quý	Số đầu năm
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
b. Chi phí trả trước dài hạn	1,249,430,577	1,000,014,123
Cộng	1,249,430,577	1,000,014,123

A.5.8. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	5,216,869,231	4,831,162,566
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	2,700,013,903	2,700,013,903
Cộng	8,036,883,134	7,651,176,469

10/1/2011
 TỶ ANH
 IOA
 P.V.

A.5.9. Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối	Số cuối quý	Số đầu năm
Lợi nhuận đã thực hiện	(8,485,527,940)	(1,694,062,490)
Lợi nhuận chưa thực hiện		
Tổng cộng	(8,485,527,940)	(1,694,062,490)

A.5.10. Tài sản tài chính của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	8,532,120,000	7,198,140,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	8,532,120,000	7,087,140,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán		111,000,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay		
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	380,000	282,330,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	380,000	282,330,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
3. Tài sản tài chính chờ về của CTCK		
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK		
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	17,738,600,000	17,738,600,000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK		

A.5.11. Tài sản tài chính của Nhà đầu tư (Số lượng chứng khoán)

Tài sản tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	141,311,105	177,301,418
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	109,221,418	142,871,005
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	5,563,486	5,081,776
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	25,107,700	25,508,561

d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	1,418,509	3,840,076
f. Tài sản tài chính chờ cho vay		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	6,724,856	4,099,801
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	3,752,107	4,084,801
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	15,000	15,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	2,957,749	
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	1,191,010	84,232
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư		
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		

A.5.12. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	81,033,222,123	70,644,046,285
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	78,461,394,041	70,641,081,726
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	78,461,394,041	70,641,081,726
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	2,571,828,082	2,964,559
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	2,571,828,082	2,964,559
4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán		
5. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	-	-
5.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	81,033,222,123	70,605,708,711
5.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
6. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	-	-
6.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý		
6.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý		
7. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán		

8. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính		
9. Phải trả vay CTCK		
10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	-	38,337,574
Tổng cộng	64,835,629,137	70,644,046,285

A.5.13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	26,304,860	230,645,329
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	0	0
Thuế thu nhập cá nhân	363,159,842	667,451,493
Các loại thuế khác	0	0
Cộng	389,464,702	898,096,822
Phải thu Thuế thu nhập doanh nghiệp	(229,328,568)	(229,328,568)

A.5.14. Các khoản phải trả phải nộp khác

Các khoản phải trả phải nộp khác	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả đặt cọc - đấu giá	0	0
Phải trả đặt cọc - môi giới trái phiếu	32,000,000,000	45,000,000,000
Phải trả cổ tức cho cổ đông SHBS	10,240,258,702	10,240,258,702
Phải trả, phải nộp khác	1,057,399,237	331,599,193
Cộng	43,297,657,939	55,571,857,895

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.5.1. Doanh thu hoạt động

Doanh thu hoạt động	Năm nay	Năm trước
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	263,350	263,179,771
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL		260,592,845
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL		
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	263,350	2,586,926
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	2,769,443,823	
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)		

1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	2,203,651,030	4,961,648,222
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	1,434,818,183	935,786,364
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	248,335,113	214,694,071
1.11. Thu nhập hoạt động khác	701,726,301	5,904,365,719
Tổng cộng	7,358,237,800	12,279,674,147

B.5.2. Chi phí hoạt động

Chi phí hoạt động	Năm nay	Năm trước
1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	226,459,100	
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL		44,375,402
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	226,459,100	927,505,600
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL		
Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		
3. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	19,444,444	1,267,598,901
4. Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)		
5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro		
6. Chi phí hoạt động tự doanh	216,596,687	
7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	2,750,171,336	844,518,041
8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán		
9. Chi phí tư vấn	479,368,803	818,830,909
10. Chi phí hoạt động đầu giá, ủy thác		
11. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	240,991,494	252,028,023
12. Chi phí các dịch vụ khác		5,420,975,063
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh		
Tổng cộng	3,933,031,864	8,603,950,937

B.5.3. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
Lương và các khoản phúc lợi	2,245,457,472	2,579,726,509
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	168,718,377	
Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	6,390,909	9,544,136
Chi phí công cụ, dụng cụ	9,082,134	40,287,425
Chi phí khấu hao TSCĐ	17,274,999	29,984,670
Chi phí thuê, phí và lệ phí	54,429,185	71,104,504
Chi phí dự phòng	1,448,623,278	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	637,570,789	1,186,161,331
Chi phí khác	46,385,641	191,127,155
Tổng cộng	4,633,932,784	4,107,925,730

Hà Nội, ngày 30 tháng 09 kỳ 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thùy Linh

PHÓ TP KẾ TOÁN

Bùi Thị Việt Hà

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thế Minh