

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

TẠI NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
TÀI SẢN			-	-
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		524,300,037,933	567,607,627,096
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		522,576,672,219	565,185,686,449
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		93,027,185,961	54,705,489,636
1.1. Tiền	111.1		33,027,185,961	14,705,489,636
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		60,000,000,000	40,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		26,687,518,813	73,137,531,248
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		20,000,000,000	-
4. Các khoản cho vay	114		538,367,141,588	535,887,762,877
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		(159,080,589,421)	(103,964,219,813)
7. Các khoản phải thu	117		1,553,111,106	4,979,920,000
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	4,979,920,000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		1,553,111,106	-
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,553,111,106	-
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118		-	-
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		656,300,000	436,050,000
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		1,366,004,172	3,152,501
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-	-
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 ->136)	130		1,723,365,714	2,421,940,647
1. Tạm ứng	131		57,392,779	32,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		481,069,952	253,633,834
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		1,184,902,983	2,136,306,813
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		26,891,606,684	17,891,076,023
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		10,000,000,000	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		10,000,000,000	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		10,000,000,000	-
II. Tài sản cố định	220		6,481,491,105	8,080,547,163
1. Tài sản cố định hữu hình	221		3,291,675,472	4,112,073,670
- Nguyên giá	222		15,748,803,800	15,327,992,800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(12,457,128,328)	(11,215,919,130)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		3,189,815,633	3,968,473,493
- Nguyên giá	228		10,076,718,497	10,076,718,497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(6,886,902,864)	(6,108,245,004)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		10,410,115,579	9,810,528,860
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		596,186,704	1,792,520,108
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		1,778,242,131	828,818,582
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-



4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		8,035,686,744	7,189,190,170
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		551,191,644,617	585,498,703,119
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		36,391,430,161	11,764,336,223
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		36,391,430,161	11,764,336,223
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		31,060,000,000	3,180,000,000
1.2.Vay ngắn hạn	312		31,060,000,000	3,180,000,000
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		454,941,820	353,463,976
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		511,477,062	1,094,556,655
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		365,000,000	365,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		929,449,965	1,238,420,762
11. Phải trả người lao động	323		1,157,913,325	2,630,362,915
12.Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		169,706,168	109,814,418
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		247,767,041	1,090,964,864
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		807,955,981	799,169,234
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		687,218,799	902,583,399
A.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		514,800,214,456	573,734,366,896
I. Vốn chủ sở hữu	410		514,800,214,456	573,734,366,896
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		600,000,000,000	600,000,000,000
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		600,000,000,000	600,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		600,000,000,000	600,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		3,893,448,265	3,893,448,265
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415		4,029,118,053	4,029,118,053
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(93,122,351,862)	(34,188,199,422)
7.1.Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(93,122,351,862)	(34,188,199,422)
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		514,800,214,456	573,734,366,896
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		551,191,644,617	585,498,703,119
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 BẢO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT			-	-
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		36,662,220,000	52,442,440,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		36,662,220,000	49,444,840,000
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		-	2,997,600,000
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		1,550,000	1,550,000
a.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		1,550,000	1,550,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		400,000	-
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	2,754,516,130,000	2,916,561,070,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	1,984,663,690,000	2,107,846,140,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	34,148,610,000	7,727,910,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	708,540,220,000	703,141,320,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	27,163,610,000	97,845,700,000
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	34,559,060,000	31,401,890,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	34,559,060,000	31,401,890,000
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	48,835,600,000	1,645,630,000
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	-	-
Đồng Việt Nam			
6. Tiền gửi của khách hàng	026	76,200,381,786	54,867,522,131
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	47,465,135,386	33,197,849,876
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1	47,332,877,471	33,068,459,748
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2	132,257,915	129,390,128
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		-	-
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	028	28,731,237,400	21,661,324,000
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	028.1	28,731,237,400	21,661,324,000
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	028.2	-	-
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029	4,009,000	8,348,255
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030	76,196,372,786	54,859,173,876
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1	76,064,114,871	54,729,783,748
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2	132,257,915	129,390,128
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031	-	-
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.1	-	-
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	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	4,009,000	8,348,271

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU


Bùi Thị Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Vũ Thị Thanh Hằng




Vũ Hồng Sơn

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN
QUÝ III NĂM 2016

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					0	0
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		3,264,048,127	1,573,886,140	5,060,912,381	10,190,203,164
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		788,393,815	1,573,230,940	1,112,357,825	9,441,195,564
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2				0	
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTP	01.3		2,475,654,312	655,200	3,948,554,556	749,007,600
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		1,007,972,220	904,595,323	2,884,510,190	4,327,318,215
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		6,886,770,567	5,753,788,763	19,320,312,964	20,058,038,646
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	06		4,852,208,798	5,368,667,910	15,977,905,030	14,704,789,850
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			10,000,000	0	10,000,000
1.8. Doanh thu tư vấn	08		382,159,092	492,954,546	782,673,999	1,748,808,671
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		407,757,325	550,892,264	1,251,759,951	1,433,601,504
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		16,800,916,129	14,654,784,946	45,278,074,515	52,472,760,050
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					0	0
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		1,652,209,870	74,550,000	5,565,979,030	400,025,100
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		1,652,209,870	74,550,000	13,000,807,960	400,025,100
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2				(7,434,828,930)	0
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3				0	0
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		148,193,625	1,607,408,281	561,885,322	5,788,358,867
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27		6,390,999,056	7,754,794,175	20,592,645,065	20,325,977,843
2.9. Chi phí tư vấn	29		175,799,934	524,294,813	732,968,406	1,766,197,297
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		421,658,280	500,199,148	1,273,841,258	1,540,445,649
2.12. Chi phí khác	32		439,048,585		64,264,961,838	135,705,500
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->33)	40		9,227,909,350	10,461,246,417	92,992,280,919	29,956,710,256
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					0	0
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định phát sinh trong kỳ	42		160,846,286	193,721,635	446,687,933	988,948,600
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44				0	0
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		160,846,286	193,721,635	446,687,933	988,948,600
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					0	0
4.2. Chi phí lãi vay	52		164,516,108		805,255,174	0
4.4. Chi phí đầu tư khác	54				0	0
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->54)	60		164,516,108	0	805,255,174	0
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		3,051,446,899	3,938,841,821	10,103,780,287	13,207,230,267
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62)	70		4,517,890,058	448,418,343	(58,176,553,932)	10,297,768,127
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					0	0
8.1. Thu nhập khác	71		35,390,909	5,800,003	55,959,662	332,995,458
8.2. Chi phí khác	72			77,500,000	813,558,170	404,198,834
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)	80		35,390,909	(71,699,997)	(757,598,508)	(71,203,376)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		4,553,280,967	376,718,346	(58,934,152,440)	10,226,564,751
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		4,553,280,967		(58,934,152,440)	10,226,564,751
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100			170,328,036	0	2,172,656,717
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1			170,328,036	0	2,172,656,717
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		4,553,280,967	206,390,310	(58,934,152,440)	8,053,908,034

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Vũ Hồng Sơn

Bùi Thị Yến

Vũ Thị Thanh Hằng

Địa chỉ: Tầng 1&7 tòa nhà Trung Yên Plaza Lô O17 KDM Trung Yên,
Trung Hòa, HN(Ban hành theo thông tư số
210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014
của Bộ Tài Chính)

Tel: 0437726699 Fax: 0437726763

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC - PPGT
QUÝ 03 NĂM 2016

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			0	0
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		5,280,793,064,800	11,106,717,850,223
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		-5,287,155,223,900	-11,113,806,852,823
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 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		2,745,608,804,458	15,795,198,010,207
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		0	0
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		0	0
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12		0	0
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13		0	0
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		0	0
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		0	0
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		2,739,246,645,358	15,788,109,007,607
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		54,867,522,147	163,296,550,880
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		54,867,522,147	163,296,550,880
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn:	32		33,197,849,892	132,726,949,480
- 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		21,661,324,000	30,568,598,000
- Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36		8,348,255	1,003,400
Các khoản tương đương tiền	37		0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38		0	0
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		2,794,114,167,505	15,951,405,558,487
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		76,200,318,644	56,887,509,733
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		47,465,072,244	44,429,680,862
- 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		28,731,237,400	12,453,509,400
- Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	46		4,009,000	4,319,471
Các khoản tương đương tiền	47			0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48		0	0

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


 Bùi Thị Yến


 Vũ Thị Thanh Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC




 Vũ Hồng Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Quý III năm 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		0	0
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	-58,934,152,440	10,226,564,752
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02	0	
-Khấu hao TSCĐ	03	2,073,216,058	2,409,436,345
- Các khoản dự phòng	04	62,609,246,387	253,162,300
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05	4,958,333	
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06	-2,020,057,490	2,445,234,004
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07	-474,209,024	-193,721,635
-Dự thu tiền lãi	08	21,142,903,843	-20,945,653,819
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua KQKD	11	-7,434,828,930	
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31	26,450,012,435	21,844,129,091
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32	-30,000,000,000	-60,381,149,511
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	-2,479,378,712	-75,511,830,347
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42	10,937,710,460	-119,853,828,820
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	43	4,979,920,000	
(-) Tăng, (+) giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44	-1,553,111,106	
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45	-220,250,000	476,905,000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	47	-2,234,741,024	2,810,187,067
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán	48	444,349,244	744,730,032
(+)Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác	51	-1,687,289,053	-98,637,776,357
(+) Tăng, (-) giảm thuế TNDN CTCK đã nộp	52		-1,447,827,625
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53	12,500,000	495,790,218
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54	-237,392,196	-363,541,072
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	10,441,696,325	-215,775,361,557
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay gốc	73	80,860,000,000	
3.2. Tiền vay khác	73.2	80,860,000,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	-52,980,000,000	
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3	-52,980,000,000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	27,880,000,000	
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	38,321,696,325	-215,775,361,557
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	54,705,489,636	377,272,511,351
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102	54,705,489,636	377,272,511,351
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1	14,705,489,636	227,272,511,351
-Các khoản tương đương tiền	102.2	40,000,000,000	150,000,000,000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	93,027,185,961	161,497,149,794
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104	93,027,185,961	161,497,149,794
-Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1	33,027,185,961	86,128,232,549
-Các khoản tương đương tiền	104.2	60,000,000,000	75,368,917,245
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4	0	0

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Thị Yến
Bùi Thị Yến

Vũ Thị Thanh Hằng
Vũ Thị Thanh Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY
CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN
ĐẠI DƯƠNG

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Vũ Hồng Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động CTCK: Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Dương là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép kinh doanh số 0103015027 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 48/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và các Giấy phép điều chỉnh bổ sung. (Giấy phép điều chỉnh bổ sung mới nhất số 27/GPDC-UBCK cấp ngày 20 tháng 10 năm 2014 điều chỉnh tăng vốn điều lệ của Công ty lên thành 600 tỷ đồng).

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

1.3. Điều lệ CTCK ban hành ngày 16/04/2014 và sửa đổi, bổ sung ngày 24/04/2015:

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 600.000.000.000 đồng.
- Mục tiêu đầu tư:
- Hạn chế đầu tư của CTCK:
- Cấu trúc Công ty chứng khoán:
- Danh sách các công ty con;
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

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

2.1. Kỳ kế toán:

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

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 01/01/2007 cấp giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc ngày 31/12/2007

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

a. Đồng Việt Nam.

b. Ngoại tệ (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 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 của Bộ Tài Chính.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

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 tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành:

c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán:

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

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 Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán 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)*

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)*

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:*

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

- Cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng:
- Cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng:

4.2.2.2. Đối với Trái phiếu niêm yết

a. Trái phiếu Chính phủ:

b. Trái phiếu kho bạc Nhà nước:

c. Trái phiếu được Chính phủ được bảo lãnh:

d. Trái phiếu chính quyền địa phương:

e. Trái phiếu CTCK Nhà nước:

f. Trái phiếu doanh nghiệp:

g. Trái phiếu chuyển đổi:

h. Quyền mua trái phiếu chuyển đổi:

i. Trái phiếu niêm yết khác:

4.2.2.3. Đối với Trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phái sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư đem thế chấp:

4.2.2.8. Đối với các khoản đầu tư khác:

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

4.2.4. *Nguyên tắc dùng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính.*

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

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

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

- Điều khoản:

- Điều kiện:

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*

10
N
O
I
A
X

a. Đối với cổ tức:

b. Đối với tiền lãi:

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

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

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

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ

4.7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính

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

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn.

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

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

a. Phải thu và dự thu cổ tức:

b. Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính:

- 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:

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

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:

4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính.

4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ các khoản dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính.

4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

4.10.3.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ khó đòi phải thu khác

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

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)

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

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

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

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

4.11.5.1. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp

a. Đối với Tổ chức trong nước:

b. Đối với Tổ chức nước ngoài:

4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Đối với cá nhân trong nước:

- Đối với cá nhân nước ngoài:

4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:

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

- 4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:
- 4.11.6.2. 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:
- 4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:
- 4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:
- 4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình **Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm – Nghĩa Vụ Nợ** đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:
- a. Đối với các khoản vay:
- b. Đối với các khoản nợ phải trả:
- 4.12. **Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:**
- 4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của Chủ sở hữu:
- 4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:
- a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:
- b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:
- 4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:
- a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:
- b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:
- 4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (Cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).
- 4.13. **Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:**
- 4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:
- a. Từ các TSTC FVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS:
- b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):
- 4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:
- a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính:
- b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính:
- c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính:
- d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:
- d1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS
- d1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính các doanh thu tài chính
- e. Ghi nhận doanh thu khác:
- f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (Nếu có):
- 4.14. **Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:**
- a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:
- b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:
- c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:
- d. Ghi nhận chi phí lãi vay:
- e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:
- f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:
- 4.15. **Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:**
- 4.16. **Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:**
- a. Ghi nhận thu nhập khác:
- b. Ghi nhận chi phí khác:
- 4.17. **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**
- 4.18. **Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:**

11/11/2011

5. 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	30/09/2016	30/09/2015
- Tiền mặt tại quỹ	36,418,912	131,521,295
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	32,990,767,049	29,113,520,992
- Các khoản tương đương tiền	60,000,000,000	75,368,917,245
Cộng	93,027,185,961	104,613,959,532

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	9,871,500	84,295,934,100
Cộng	9,871,500	84,295,934,100
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	194,909,527	3,096,278,413,400
Cộng	194,909,527	3,096,278,413,400

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	30/09/2016		30/09/2015	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	26,687,518,813		85,413,981,568	
Công cụ thị trường tiền tệ				
Cộng	26,687,518,813		85,413,981,568	

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

Tài sản HTM	30/09/2016	30/09/2015
Tiền gửi Ngân hàng	30,000,000,000	
Cộng	30,000,000,000	

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	30/09/2016		30/09/2015	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động chứng khoán	538,367,141,588		472,855,672,250	
Cộng	538,367,141,588		472,855,672,250	

7.3.5. Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (Đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:

A.7.5. Các khoản phải thu	30/09/2016	30/09/2015
7.5.4. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	656,300,000	302,000,000

Cộng	546,425,000	302,000,000
7.5.7. Phải thu khác	1,366,004,172	155,349,584
Cộng	3,124,373,331	155,349,584

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	30/09/2016			
			Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập	Số cuối kỳ
4	Dự phòng nợ phải thu khó đòi khác					
	<i>Phải thu hoạt động margin</i>	313,749,666,518	95,781,894,741	62,551,198,538		158,333,093,279
	Cộng	313,749,666,518	95,781,894,741	62,551,198,538		158,333,093,279

A.7.9. Phải trả cho hoạt động giao dịch chứng khoán

	30/09/2016	30/09/2015
7.9.1. Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán	316,676,054	282,273,776
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	138,265,766	143,147,219
7.9.5. Phải trả cổ tức, cá nhân khác	333,043,382	416,093,845
Cộng	787,985,202	841,514,840

A.7.10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

	30/09/2016	30/09/2015
- Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư	4,009,000	3,920,921

A.7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2016	30/09/2015
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-817,452,983	170,328,036
Thuế Thu nhập cá nhân	869,879,797	850,412,387
Thuế Giá trị gia tăng	14,499,999	20,695,427
Các loại thuế khác	45,070,169	2,250,500
Cộng	111,996,982	1,043,686,350

A.7.13. Chi phí phải trả

	30/09/2016	30/09/2015
Trích trước chi phí lãi vay	44,682,780	
Trích trước chi phí quản lý công ty chứng khoán	203,084,261	1,867,611,107
Cộng	247,767,041	1,867,611,107

A.7.15. Phải trả người bán

	30/09/2016	30/09/2015
Chi tiết theo các đối tượng phải trả người bán và phân loại phải trả người bán ngắn hạn, dài hạn	178,433,680	138,644,596
Cộng	178,433,680	138,644,596

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác**30/09/2016****30/09/2015**

Chi tiết theo các đối tượng phải trả phải nộp khác và phân loại phải trả ngắn hạn, dài hạn

807,955,981

907,267,652

Cộng**807,955,981****907,267,652****A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	13,015,282,523	1,871,862,300	188,012,000	544,995,977	15,620,152,800
Mua trong kỳ	182,000,000				182,000,000
Giảm trong kỳ	53,349,000				53,349,000
Số dư cuối kỳ	13,143,933,523	1,871,862,300	188,012,000	544,995,977	15,748,803,800
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	9,788,782,637	1,633,877,303	188,012,000	508,337,684	12,119,009,624
-Khấu hao trong kỳ	348,503,030	32,452,500		10,512,174	391,467,704
Giảm trong kỳ	53,349,000				53,349,000
Số dư cuối kỳ	10,083,936,667	1,666,329,803	188,012,000	518,849,858	12,457,128,328
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
-Tại ngày đầu quý	3,226,499,886	237,984,997	0	36,658,293	3,501,143,176
-Tại ngày cuối quý	3,059,996,856	205,532,497	0	26,146,119	3,291,675,472
Đánh giá lại theo giá trị hợp lý	0				

A.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm Giao dịch kế toán	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu kỳ		5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Số dư cuối kỳ		5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ		2,194,318,586	4,433,031,658	6,627,350,244
Khấu hao trong kỳ		221,934,537	37,618,083	259,552,620
Số dư cuối kỳ		2,416,253,123	4,470,649,741	6,886,902,864
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
Tại ngày đầu kỳ		3,132,110,303	317,257,950	3,449,368,253
Tại ngày cuối kỳ		2,910,175,766	279,639,867	3,189,815,633

A.7.20. Vay (Chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
-Vay ngân hàng	6.5%/năm	20,000,000,000	29,000,000,000	20,000,000,000	29,000,000,000
-Vay cá nhân	Từ 8.5%-10%/năm	5,960,000,000		3,900,000,000	2,060,000,000
Cộng		25,960,000,000	29,000,000,000	23,900,000,000	31,060,000,000

A.7.22. Chi phí trả trước

	30/09/2016	30/09/2015
a.Chi phí trả trước ngắn hạn	481,069,952	541,034,306
b.Chi phí trả trước dài hạn	1,778,242,131	1,097,353,790
Cộng	2,259,312,083	1,638,388,096

A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	30/09/2016	30/09/2015
-Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
-Tiền nộp bổ sung	6,510,221,657	5,663,725,083
-Tiền lãi phân bổ trong năm	1,405,465,087	1,012,386,965
Cộng	8,035,686,744	6,796,112,048

A.7.24. Lợi nhuận chưa phân phối	30/09/2016	30/09/2015
1 Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(58,934,152,440)	206,390,310
Tổng cộng	(58,934,152,440)	206,390,310

A.7.25 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	30/09/2016	30/09/2015
1 Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (Tại 30/09/2015)		8,053,908,035
3 Lỗ/lãi đã thực hiện năm này tính từ 1/1/2016 đến 30/09/2016	(58,934,152,440)	
8 Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn(7)=(5-6)		

A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/09/2016	30/09/2015
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	36,662,220,000	40,581,610,000
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán		
Cộng	36,662,220,000	40,581,610,000

A.7.28. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/09/2016	30/09/2015
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1,550,000	1,550,000
Cộng	1,550,000	1,550,000

A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính	30/06/2016	30/09/2015
Tài sản tài chính chờ về	400,000	2,000,000,000
Cộng	400,000	2,000,000,000

A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/09/2016	30/09/2015
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1,984,663,690,000	2,732,735,000,000
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển đổi	34,148,610,000	7,705,340,000
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	708,540,220,000	607,984,800,000
4.Tài sản tài chính phong toả, tạm giữ		
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	27,163,610,000	59,153,700,000
6.Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	2,754,516,130,000	3,407,578,840,000

A.7.35. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/09/2016	30/09/2015
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	45,559,060,000	66,351,890,000
Cộng	1,984,663,690,000	66,351,890,000

A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/09/2016	30/09/2015
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	48,835,600,000	48,955,940,000
Cộng	48,835,600,000	48,955,940,000

A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	30/09/2016	30/09/2015
1.Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	89,630,458,738	115,404,483,279
1.1.Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	47,465,135,386	44,429,680,844
4.Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	28,731,237,400	12,453,509,418
Cộng	76,200,381,786	56,883,190,262

2 - C
 G T
 HÃI
 KH
 UON
 N - T

A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	30/09/2016	30/09/2015
1.Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành		
2.Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	4,009,000	3,920,921
Cộng	4,009,000	3,920,921

A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	30/09/2016	30/09/2015
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	47,465,135,386	44,429,680,844
1.1.Của Nhà đầu tư trong nước	47,465,135,386	44,429,680,844
1.2.Của Nhà đầu tư nước ngoài		
3.Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	28,731,237,400	12,453,509,418
3.1.Của Nhà đầu tư trong nước	28,731,237,400	12,453,509,418
3.2.Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	76,200,381,786	56,883,190,262

A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	30/09/2016	30/09/2015
1.Phải trả nghiệp vụ margin	527,641,120,663	455,701,878,861
2.Phải trả gốc margin	527,641,120,663	455,701,878,861
2.1.Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	527,641,120,663	455,701,878,861
2.1.Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	10,726,020,925	17,153,793,389
4.1.Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	10,726,020,925	17,153,793,389
a.Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	10,726,020,925	17,153,793,389
Cộng	538,367,141,588	472,855,672,250

B.Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**7.45.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính**

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL					
1	Cổ phiếu niêm yết					
	Cộng					

B 7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2016		Quý III/2015
		Kỳ này	Luỹ kế đến	
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	160,846,286		193,721,635
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	160,846,286	-	193,721,635

B 7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Quý III/2016		Quý III/2015
		Kỳ này	Luỹ kế đến	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6,390,999,056		7,754,794,535
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán			
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	421,658,280		500,199,148
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	175,799,934		524,294,813
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác	439,048,585		
10	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán			
	Cộng	7,427,505,855	-	8,779,288,496

B 7.48. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Quý III/2016		Quý III/2015
		Kỳ này	Luỹ kế đến	
2	Chi phí lãi vay	164,516,108		
	Cộng	164,516,10	-	-

B 7.50. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Quý III/2016		Quý III/2015
		Kỳ này	Luỹ kế đến	
1	Chi phí lương và các khoản trích theo lương	1,866,124,928		2,641,834,515
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	20,521,309		59,509,063
6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐS ĐẦU TƯ	66,323,010		91,331,469
7	Chi phí thuế, phí, lệ phí			
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng			
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	818,477,652		1,133,388,772
10	Chi phí khác	280,000,000		12,778,002
	Cộng	3,051,446,899	-	3,938,841,821

B 7.51. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Quý III/2016		Quý III/2015
		Kỳ này	Luỹ kế đến	
1	Thu thanh lý nhượng bán TSCĐ, CCDC	28,390,909		
2	Thu khác	7,000,000		5,800,003
	Cộng	35,390,909	-	5,800,003

B 7.52. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Quý III/2016		Quý III/2015
		Kỳ này	Luỹ kế đến	
1	Chi phí khác			326,698,834
	Cộng			326,698,834

B 7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Quý III/2016		Quý III/2015
		Kỳ này	Luỹ kế đến	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			170,328,036
2	Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
3	Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
4	Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			170,328,036

D.7.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư		30/09/2016	30/09/2015
STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán	47,465,135,386	44,429,680,844
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	47,465,135,386	44,429,680,844
	Cộng	47,465,135,386	44,429,680,844

D.7.56.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư		30/09/2016	30/09/2015
1	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	28,731,237,400	12,453,509,418

58.3. Thông tin so sánh: Số liệu trên báo cáo Tài chính Quý III năm 2015.

58.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

58.5. Những thông tin khác.(3).....

Hà nội, ngày 18 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Bùi Thị Yến

Vũ Thị Thanh Hằng

Vũ Hồng Sơn



Mẫu số B04 - CTCK

Ban hành theo TT số 2/10/2014/TT-BTC
ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI DƯƠNG

Địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

Tel: 0437726699 Fax: 0437726763

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
Quý III năm 2016

Đơn vị tính: đồng.

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu quý						Số tăng/ giảm						Số dư cuối năm	
		Quý III năm 2015		Quý III năm 2016		Quý III năm 2015		Quý III năm 2016		Quý III năm 2015	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015	Quý III năm 2016
		Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm						
I. Biến động vốn chủ sở hữu	B	1	2			3	4	5	6	7	8				
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		600,000,000,000	600,000,000,000	-	-	-	-	-	-	600,000,000,000	600,000,000,000			600,000,000,000	600,000,000,000
1.1. Vốn pháp định		600,000,000,000	600,000,000,000							600,000,000,000	600,000,000,000			600,000,000,000	600,000,000,000
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		3,893,448,265	3,893,448,265							3,893,448,265	3,893,448,265			3,893,448,265	3,893,448,265
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		4,029,118,053	4,029,118,053							4,029,118,053	4,029,118,053			4,029,118,053	4,029,118,053
8. Lợi nhuận chưa phân phối		21,660,502,574	(97,675,632,829)	206,390,310	-	4,553,280,967	-	4,553,280,967	-	21,866,892,884	(93,122,351,862)			(93,122,351,862)	(93,122,351,862)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện			(97,675,632,829)												
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện															
Cộng		629,583,068,892	510,246,933,489	206,390,310	-	4,553,280,967	-	4,553,280,967	-	629,789,459,202	514,800,214,456			514,800,214,456	514,800,214,456

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Đào Thị Yến
Đào Thị Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

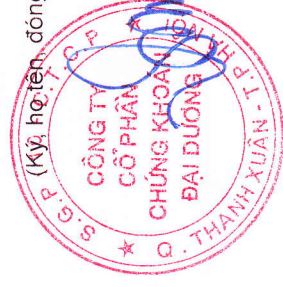
(Ký, họ tên)

Vũ Thị Thanh Hằng
Vũ Thị Thanh Hằng

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2016

(TỔNG) GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Vũ Hồng Sơn
Vũ Hồng Sơn