

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối Kỳ	Số đầu Kỳ
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		119.171.828.240	126.430.551.150
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		111.966.585.373	119.016.484.226
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A7.1	9.873.181.811	117.654.773.304
1.1. Tiền	111.1		2.873.181.811	117.654.773.304
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		7.000.000.000	
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A7.3	2.096.500	1.840.600
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A7.33	100.635.000.000	
4. Các khoản cho vay	114			2.525.882
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115			
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116			
7. Các khoản phải thu	117		1.451.800.000	
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		1.451.800.000	
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		1.451.800.000	
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119			
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122	A7.5.7	4.507.062	1.357.344.440
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		7.205.242.867	7.414.066.924
1. Tạm ứng	131			
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		212.603.314	432.115.313
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			959.767.500
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		6.992.639.553	6.022.184.111
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		20.020.763.194	15.179.590.911
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
II. Tài sản cố định	220	A7.18	18.751.501.005	14.943.049.507
1. Tài sản cố định hữu hình	221		14.411.248.853	13.983.232.602

- Nguyên giá	222		20.874.187.649	20.956.414.242
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(6.462.938.796)	(6.973.181.640)
- 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	A7.19	4.340.252.152	959.816.905
- Nguyên giá	228		5.764.285.600	2.419.929.600
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(1.424.033.448)	(1.460.112.695)
- 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		1.269.262.189	236.541.404
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		959.767.500	
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		72.953.285	
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		236.541.404	236.541.404
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		139.192.591.434	141.610.142.061

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối Kỳ	Số đầu Kỳ
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		495.891.930	775.753.007
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		495.891.930	775.753.007
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 - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		2.789.067	288.687
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		95.663.700	113.849.521
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A7.11	319.455.893	299.268.429
11. Phải trả người lao động	323			
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		73.617.430	358.112.030
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325			
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327			
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		4.365.840	4.234.340
- Phải trả co tục	329B			

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 - Cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. 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		138.696.699.504	140.834.389.054
I. Vốn chủ sở hữu	410		138.696.699.504	140.834.389.054
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		146.000.000.000	146.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		146.000.000.000	146.000.000.000
a. Vốn pháp định	411.1a		146.000.000.000	146.000.000.000
b. Vốn bổ sung	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			
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415			
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(7.303.300.496)	(5.165.610.946)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(7.302.940.896)	(5.165.610.946)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(359.600)	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			138.696.699.504	140.834.389.054
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		139.192.591.434	141.610.142.061
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối Kỳ	Số đầu Kỳ
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				

1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		
3. Tài sản nhận thế chấp	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		
7. Cổ phiếu quỹ	007		
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	197	192
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1	197	192
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3		
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6		
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7		
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2		
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3		
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4		
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
Số lượng chứng khoán			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	316.377	277.777
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	316.256	273.713
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	1	2.724
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	120	1.340
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	65.076	65.076
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	65.076	65.076
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	80	1.380
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
Đồng Việt Nam			
7. Tiền gửi của khách hàng	026	219.083.965	142.449.713

7
 Y
 HUU
 101
 A
 AM
 6 C

7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		219.083.965	142.449.713
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		217.083.965	140.449.713
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2		2.000.000	2.000.000
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1			
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030			
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		261.989.660	189.446.399
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		27.928.053	31.100.770
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		234.061.607	158.345.629
9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032		2.789.067	288.687
9.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.1		2.789.067	281.562
9.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.2			7.125
10. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	033			
11. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035			

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2016. ✓

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Minh Thanh

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



JEONG MAN KI

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG
 Quý 3/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01			
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01a			
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01b			
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01c			
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	B7.45.3	1.263.809.083	50.962.003
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		88.538	
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		67.320.204	2.655.122
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08			
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		4.000.000	
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10			
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		900.000	
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		1.336.117.825	53.617.125
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		11.000	
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21a			
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21b		11.000	
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21c			
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22			
2.3. Lỗ và ghi nhận đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23			
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay	24			
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25			
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26			
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B 7.47	88.768.208	57.407.631
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28			
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29			
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B 7.47	10.942.064	
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31			
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32			
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh	33			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		99.721.272	57.407.631
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			
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			
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			3.020.481	
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		3.020.481	
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 dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54			
4.5. Chi phí đầu tư khác	55			
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60		3.020.481	
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B 7.50	3.362.240.801	1.017.801.288
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(2.128.864.729)	(1.021.591.794)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71		1.363.636	
8.2. Chi phí khác	72		1.100.000	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		263.636	
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(2.128.601.093)	(1.021.591.794)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91			
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92			
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100			
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001			
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002			
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(2.128.601.093)	(1.021.591.794)
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) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	304			
12.5. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	305			
12.6. Lãi, lỗ toàn diện khác	306			
Tổng thu nhập toàn diện	400			
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401			
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (Nếu có)	402			
XIII. THU NHẬP 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			



KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Trần Minh Thanh

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2016.

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)




JEONG MAN KI

CTCK: CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN SHINHAN VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 22, Tòa nhà Centec

72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Q3, Tp.HCM

Mẫu số B01-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 gián tiếp)

Quý 3/2016.

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		(2.128.601.093)	(2.547.967.973)
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		2.201.811.697	65.693.379
- Khấu hao TSCĐ	03		464.095.498	65.693.379
- Các khoản dự phòng	04		359.600	
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05			
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06		285.556.599	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07			
- Dự thu tiền lãi	08		1.451.800.000	
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10			
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả lãi/lỗ FVTPL	11		(359.600)	
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13			
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15			
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16			
- Lỗ khác	17			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18			
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19			
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20			
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30			
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(1.965.000.000)	
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32			
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		2.525.882	2.245.906
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34			
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35			
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36			
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37			
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38			
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		134.962.622	463.185.020
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(2.784.391.917)	
- Tăng (giảm) vay ngắn hạn	41			



- Tăng (giảm) vay tài sản tài chính	42		
- Tăng (giảm) Trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần nợ	43		
- Tăng (giảm) Trái phiếu phát hành	44		
- Tăng (giảm) vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	45		
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	46	(5.180.010)	
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	47		
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	48	(20.187.464)	
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	49		
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	50		
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	51	284.626.100	2.977.161.599
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	52		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	53	(556.809.451)	(8.540.527.061)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	60	(4.836.603.234)	(7.580.209.130)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61	(3.344.356.000)	(7.497.158.266)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62	1.363.636	
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		
4. Tiền thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	(3.342.992.364)	(7.497.158.266)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		
3. Tiền vay gốc	73		
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		
3.2. Tiền vay khác	73.2		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	(8.179.595.598)	(15.077.367.396)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ			
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102	18.052.777.409	63.635.558.431
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1	8.052.777.409	63.635.558.431
- Các khoản tương đương tiền	102.2	10.000.000.000	
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3		
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	9.873.181.811	48.558.191.035
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104	9.873.181.811	48.558.191.035
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1	2.873.181.811	48.558.191.035
- Các khoản tương đương tiền	104.2	7.000.000.000	
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.3		


NG
 HIỆP
 NG
 LIN
 IỆT
 - 7.P

PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5

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	2.866.605.990	5.187.899.000
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(2.789.971.738)	(4.055.401.791)
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 vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08		
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10		
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11		
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	76.634.252	1.132.497.209
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng			
30		142.449.713	79.331.149
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	142.449.713	79.331.149
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32	140.449.713	79.331.149
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	33	2.000.000	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	35		
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36		
Các khoản tương đương tiền	37		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38		
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	219.083.965	1.211.828.358
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	219.083.965	1.211.828.358
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42	217.083.965	1.211.828.358
- 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	2.000.000	
- 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		

KÊ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Trần Minh Vinh

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2016.

TÔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



JEONG MAN KI

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: Công ty TNHH Chứng khoán Shinhan Việt Nam ("Công ty") được thành lập theo Giấy phép hoạt động kinh doanh số 123/GP-UBCK ngày 04 tháng 02 năm 2016 do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Theo đó, Công ty TNHH Chứng khoán Shinhan Việt Nam kế thừa toàn bộ các quyền và lợi ích hợp pháp, chịu trách nhiệm về các khoản nợ gồm cả nợ thuế, hợp đồng lao động và các nghĩa vụ khác của Công ty Cổ phần Chứng khoán Nam An (Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 79/UBCK-GP ngày 18 tháng 12 năm 2007). Công ty Cổ phần Chứng khoán Nam An chấm dứt hoạt động kể từ ngày Giấy phép trên có hiệu lực

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: 72 - 74 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường 6, Quận 3, TP.HCM

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 21/12/2015 và sửa đổi, bổ sung ngày...../...../.....:

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 146.000.000.000VND

- Mục tiêu đầu tư: Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán

- 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 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 01/01/2008 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2008.

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

a. Đồng Việt Nam.

b. Ngoại tệ: USD (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 của NH Vietcombank.

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 TT 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:

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

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:

đ. Trái phiếu CTCK Nhà nước:

e. Trái phiếu doanh nghiệp:

f. Trái phiếu chuyển đổi:

g. Quyền mua trái phiếu chuyển đổi:

h. 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 phát 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:

4.2.2.7. 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 đi 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
- 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 loại dịch vụ cung cấp:
 - 4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng và trị giá giao dịch đã thực hiện:
 - 4.11.6.3. 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 PVTPL, HTM, 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:
 - d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính PVTPL, HTM, AFS
 - d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính các doanh thu tài chính
 - d. Ghi nhận doanh thu khác:

- e. Ghi nhận chi phí đầu tư 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:

4.19. Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng

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

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

- 5.2. Rủi ro tín dụng:
 5.3. Rủi ro thanh khoản:
 5.4. Rủi ro thị trường:
 5.5. Rủi ro tiền tệ:
 5.6. Các rủi ro khác về giá:

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

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

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

	Đơn vị tính: VND	
	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt tại quỹ	7.105.531	1.798.000
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	2.866.076.280	117.652.975.304
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Các khoản tương đương tiền	7.000.000.000	-
Cộng	9.873.181.811	117.654.773.304

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Số dư cuối kỳ

CHỈ TIÊU	KL giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị KL giao dịch thực hiện trong quý
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	6.000	165.900.000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	6000	165.900.000
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	737.239	32.793.450.400
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	737.239	32.793.450.400

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	Số dư cuối kỳ		Số dư đầu kỳ	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	2.456.100	2.096.500	2.920.600	1.840.600
Cộng	2.456.100	2.096.500	2.920.600	1.840.600

7.3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản AFS	Số dư cuối kỳ		Số dư đầu kỳ	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cộng	-	-	-	-

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

Tài sản HTM	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
Tiền gửi có kỳ hạn cố định	107.635.000.000	
Cộng	107.635.000.000	

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Số dư cuối kỳ		Số dư đầu kỳ	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	GT ghi sổ	GT hợp lý
Cho vay hoạt động Margin			2.525.882	2.525.882
Cộng	-	-	2.525.882	2.525.882

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

**Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính
Thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK**

ST T	Các loại tài sản tài chính	Số cuối kỳ					Số đầu kỳ				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị niã tri	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I	FVTPL										
1	Cổ phiếu	2.456.100			(359.600)	2.096.500	2.324.600			(348.600)	1.976.000
2	Trái phiếu	-		-	-	-					
3				-	-	-					
II	HTM	107.635.000.000	107.635.000.000								
III	Các khoản cho vay và phải thu										
IV	AFS										
	Cộng	107.637.456.100	107.635.000.000	-	(359.600)	2.096.500	2.324.600	-	-	(348.600)	1.976.000

CTCK phải thuyết minh minh bạch các nguyên tắc tính và cơ sở tham chiếu để xác định giá trị thị trường hoặc giá trị đối với 4 loại tài sản tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK.

7.3.6. Trường hợp CTCK hạch toán TSTC theo phương pháp giá gốc và lập dự phòng giảm giá các TSTC thì cần phải thuyết minh tình hình lập dự phòng giảm giá các TSTC như sau:

ST T	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
A	B	1	2	3	4	5	6
I	TSTC FVTPL						
1	Cổ phiếu	192	2.456.100	3.432.300	(359.600)	(348.600)	(11.000)
2	Trái phiếu						
	...						
	Cộng						
II	TSTC HTM		107.635.000.000	107.635.000.000			
III	TSTC cho vay						
IV	TSTC AFS						
	Cộng		107.637.456.100	107.638.432.300	(359.600)	(348.600)	(11.000)

A.7.5. Các khoản phải thu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	-	-
Cộng	-	-
Trong đó:		
- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi	-	-
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	1.451.800.000	
Cộng	1.451.800.000	
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	-	-
7.5.4. Phải thu hoạt động Margin		
Cộng		
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		
Cộng		
7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		
Cộng		
7.5.7. Phải thu khác	4.507.062	1.357.344.440
Cộng	4.507.062	1.357.344.440
Trong đó:		
Chi tiết phải thu khác khó đòi		

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

... ..

CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó *đòi*)

... ..

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Số cuối kỳ				Số đầu kỳ
				Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ	
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính <i>Khách hàng A</i> <i>Khách hàng B</i>				...	...	...	...
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn <i>Khách hàng A</i> <i>Khách hàng B</i>				...	...	...	...
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi <i>Khách hàng A</i> <i>Khách hàng B</i>				...	...	...	...
4					...	...	...	...
Cộng								

A.7.7. Hàng tồn kho

- Vật tư văn phòng
- Công cụ, dụng cụ

Cộng

A 7.8. Phải trả mua các tài sản tài

- 7.8.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính
- Cộng

- 7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư
- CTCK phải thuyết minh chi tiết theo nhóm đối tượng phải trả

Cộng

A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

- 7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán
- Cộng

- 7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán
- Cộng

- 7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành
- Cộng

- 7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)
- Cộng

- 7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác
- CTCK phải thuyết minh chi tiết theo nhóm đối tượng phải trả

Cộng

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

- Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn
- Cộng

A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp
- Thuế Thu nhập cá nhân
- Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác
- Cộng

A 7.12. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán

- Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác
- Cộng

A.7.13. Chi phí phải trả

- Chi tiết theo các loại, nhóm chi phí phải trả
- Cộng

A. 7.14. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán

- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định được đối tượng
- Cộng

A 7.15. Phải trả người bán

- Công ty TNHH Global Network Service
- CN Tổng Công ty dịch vụ viễn thông-TT hỗ trợ bán hàng Miền Nam
- Tập đoàn viễn thông quân đội
- Park Sung Sam
- Ngân hàng Shinhan
- Và phân loại phải trả người bán ngắn hạn, dài hạn
- Cộng

Số cuối kỳ

...

...

...

...

...

...

...

Số cuối kỳ

...

...

...

...

...

...

...

...

...

...

...

Số cuối kỳ

...

...

...

Số cuối kỳ

...

...

314.656.976

4.662.553

136.364

319.455.893

Số cuối kỳ

...

...

Số cuối kỳ

...

...

Số cuối kỳ

95.663.700

...

...

88.663.400

780.010

4.400.000

20.000.000

6.111

95.663.700

...

113.849.521

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	73.617.430	358.112.030
- Cổ đông bằng sen	4.234.340	4.234.340
- Phải trả khác	131.500	-
Và phân loại Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn, dài hạn		
Cộng	77.983.270	362.346.370

A.7.17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoãn nhập tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

Cộng

A.7.18. 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	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	1.289.081.100	13.929.486.146	43.502.546	5.694.344.450	20.956.414.242
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCC hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	82.226.593	-	-	82.226.593
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1.289.081.100	13.847.259.553	43.502.546	5.694.344.450	20.874.187.649
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	751.963.974	5.295.442.611	43.502.546	882.272.509	6.973.181.640
- Khấu hao trong năm	(10.742.341)	(79.702.664)	-	(337.571.246)	(428.016.251)
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	82.226.593	-	-	82.226.593
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	741.221.633	5.133.513.354	43.502.546	544.701.263	6.462.938.796
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	537.117.126	8.634.043.535	-	4.812.071.941	13.983.232.602
- Tại ngày cuối năm	547.859.467	8.713.746.199	-	5.149.643.187	14.411.248.853
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.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng 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 năm	314.420.000			2.021.309.600	84.200.000	2.419.929.600
- Mua trong năm				3.344.356.000		3.344.356.000
- Tạo ra từ nội bộ Công ty						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	314.420.000			5.365.665.600	84.200.000	5.764.285.600
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm				1.375.912.695	84.200.000	1.460.112.695
- Khấu hao trong năm				(36.079.247)		(36.079.247)
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-			1.339.833.448	84.200.000	1.424.033.448
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	314.420.000			645.396.905		959.816.905
- Tại ngày cuối năm	314.420.000			4.025.832.152		4.340.252.152
Đánh giá theo giá trị hợp lý						
	314.420.000				-	314.420.000

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

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 (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...				
- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...				
- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...				
Cộng	...				
- Các loại Vay ngắn hạn khác					
Chi tiết theo các loại vay					
Cộng					

A.7.21. Vay và nợ dài hạn:

Các loại vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a. Vay dài hạn					
b. Nợ dài hạn					
- Thuế tài chính					
- Nợ dài hạn khác					
Cộng					

- Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Tổng khoản thanh toán thuế	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán thuế	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

A.7.22 Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

- Chi phí thuê văn phòng chờ phân bổ

- Chi phí khác chờ phân bổ

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

212.603.314

432.115.313

212.603.314

432.115.313

b. Chi phí trả trước dài hạn

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Chi phí thành lập Công ty

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí khác chờ phân bổ

Cộng

72.953.285

72.953.285

A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

- Tiền nộp ban đầu

- Tiền nộp bổ sung

- Tiền lại phân bổ trong năm

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu kỳ

120.000.000

120.000.000

116.541.404

116.541.404

236.541.404

236.541.404

A.7.25	Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/20...)		
2	Lỗ chưa thực hiện tính đến.../.../20...		
3	Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20...		
4	Cơ sở lợi nhuận chưa phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến .../.../20... (4)=(1-2+/-3)		
5	Số trích các quỹ từ lợi nhuận Quỹ Quỹ		
6	Số lãi phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại .../.../20...(5)=(4* Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên)		
7	Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (6)=(5*Thuế suất có liên quan)		
8	Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)		

A.7.26 Các tài sản đã cầm cố, thế chấp

Tài sản	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Mục đích
a. Ngắn hạn Cộng			
b. Dài hạn Cộng			

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

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4. Tài sản tài chính phong toả, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
7. Tài sản tài chính kỳ quỹ đảm bảo khoản vay		
Cộng		

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

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong toả, tạm giữ		
Cộng		

A.7.29 Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

A.7.30 Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

A.7.31 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

A.7.32 Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

A.7.33 Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá của CTCK (Nếu có)

Loại chứng khoán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

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

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4. Tài sản tài chính phong toả, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng		

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

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong toả, tạm giữ		
Cộng		

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

Loại chứng khoán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

A.7.37 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

Loại chứng khoán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

A.7.38 Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

Loại chứng khoán	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Cộng		

A.7.39 Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	217.083.965	140.449.713
1.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	50.526.878	47.453.349
1.2 Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	166.557.087	92.996.364
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý	2.000.000	2.000.000
2.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý	1.000.000	1.000.000
2.2 Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý	1.000.000	1.000.000
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
4.1 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
4.1 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	219.083.965	142.449.713

A.7.40 Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
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		
Cộng		

A.7.41 Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
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	261.989.660	189.446.399
1.1 Của Nhà đầu tư trong nước	27.928.053	31.100.770
1.2 Của Nhà đầu tư nước ngoài	234.061.607	158.345.629
2. Phải trả Nhà đầu tư-Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1 Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2 Của Nhà đầu tư nước ngoài		
3. Phải trả Nhà đầu tư-Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1 Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2 Của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
4.1 Của Nhà đầu tư trong nước		
4.2 Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

A.7.42 Phải trả của NĐT về dịch vụ cho CTCK

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

A.7.43 Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1.1 Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2 Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch		
2.1 Phải trả của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
2.2 Phải trả của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

A.7.44 Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin		2.525.882
2.1 Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước		2.525.882
2.2 Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
3. Phải trả lãi margin		
3.1 Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
3.2 Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
4.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
4.2 Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.45 Thu nhập

7.45.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán
								Năm N-1
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	Cổ phiếu niêm yết							
2	Cổ phiếu chưa niêm yết							
3	Trái phiếu niêm yết							
.....								
10	Tổng cộng							

Số liệu trình bày của bảng này chi tiết theo Danh mục đầu tư của CTCK

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 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	2.456.100	2.096.500	359.600	348.600	11.000
2	Cổ phiếu chưa niêm yết					
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường tiền tệ					
6	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM	107.635.000.000	107.635.000.000			
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng					

CTCK phải nêu cơ sở đánh giá lại các loại đầu tư theo từng nhóm, loại của 04 loại tài sản tài chính của CTCK (nếu có):

7.45.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, Các khoản cho vay, HTM, AFS

a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	Số kỳ này	Số kỳ trước
b. Từ tài sản tài chính HTM:	1.263.809.083	50.962.003
c. Từ các khoản cho vay:		
d. Từ AFS:		

7.45.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Thu nhập hoạt động khác			
1,1	Doanh thu cho thuê tài sản			
1,2	Doanh thu các dịch vụ tài chính khác			
1,3	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1,4	Doanh thu khác		900.000	
	Cộng		900.000	-

Ghi chú: Doanh thu các hoạt động cung cấp dịch vụ trên Báo cáo thu nhập toàn diện phản ánh doanh thu thuần (net) của các loại doanh thu này. Khi CTCK có phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu nếu có, cần ghi nhận riêng biệt các khoản giảm trừ doanh thu và doanh thu đã phát hành hóa đơn. Số liệu tổng hợp về doanh thu bán đầu và các khoản giảm trừ doanh thu được trình bày chi tiết theo từng loại dịch vụ đã thực hiện của kỳ báo cáo.

7.45.5. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác			
1,1	Chi phí cho thuê tài sản			
1,2	Chi phí các dịch vụ tài chính khác			
1,3	Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1,4	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn			
1,5	Chi phí khác			
	Cộng			

Ghi chú: Chi tiêu này bổ sung cho Chi tiêu Mã số 32 của báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

B 7.46 Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1,1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện	3.020.481	8.326.659	
1,2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong			
3	Doanh thu, dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn			
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	3.020.481	8.326.659	-

B 7.47 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	88.768.208	1.450.352.324	57.407.631
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán			
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	10.942.064	31.532.692	
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính			
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác			
7	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản			
8	Chi phí trả hệ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành			
9	Chi phí dịch vụ khác		92.500	
10	Chi dự phòng và xử lý tổn thất phát sinh khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán			
	Cộng	99.710.272	1.481.977.516	57.407.631

B 7.48 Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái			
1,1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.020.481	8.326.659	
1,2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
2	Chi phí lãi vay			
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh			
4	Chi phí đầu tư khác			
	Cộng	3.020.481	8.326.659	-

B 7.49 Chi phí bán hàng

STT	Loại chi phí bán hàng	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí nhân viên quản lý			
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN nhân viên bán hàng			
3	Chi phí vật tư văn phòng			
4	Chi phí công cụ, dụng cụ			
5	Chi phí khấu hao TSCĐ			
6	Chi phí dịch vụ mua ngoài			
7	Chi phí khác			
	Cộng			

B 7.50 Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí lương và các khoản khác theo lương	1.772.834.965	4.837.256.247	575.976.148
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	158.416.800	483.033.800	
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp			
4	Chi phí vật tư văn phòng	1.394.000	10.278.000	
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	40.855.016	181.805.012	16.214.563
6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	(398.357.514)	648.422.503	60.443.379
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí		3.933.643	1.321.650
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng			
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	670.690.473	2.846.076.182	187.785.216
10	Chi phí khác	1.116.407.061	3.373.683.058	176.060.332
	Cộng	3.362.240.801	12.384.488.445	1.017.801.288

B 7.51 Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1				
2				
3				
	Cộng			-

B 7.52 Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1				
2				
3				
	Cộng			

B 7.53 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Số kỳ này		Số kỳ trước
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
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			
5	Chi phí Thuế Thu nhập CTCK hoãn lại			
6	Chi phí Thuế Thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
7	-Chi phí Thuế Thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
8	-Thu nhập Thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
9	-Thu nhập Thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
10	-Thu nhập Thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
11	-Tổng chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
	Cộng			

B 7.54 Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

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

C. Thuyết minh về báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C 7.55 Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng			
STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A	B		
	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện		

D. Thuyết minh về các tài khoản loại 0

D.7.56.1 Tài sản cố định thuê ngoài		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		
D.7.56.2 Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		
D.7.56.3 Tài sản nhận thế chấp		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo nhóm tài nhận nhận thế chấp		
	Cộng		

D.7.56.4 Nợ khó đòi đã xử lý		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo các nhóm đối tượng nợ khó đòi đã xử lý (Phải thu bán các tài sản tài chính, trong đó Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn không thu hồi được vốn, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu khác)		
	Cộng		
D.7.56.5 Ngoại tệ các loại		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo các loại ngoại tệ		
	Cộng		
D.7.56.6 Cổ phiếu đang lưu hành		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.7 Cổ phiếu quỹ		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.8 Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.9 Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.10 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.11 Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.12 Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.13 Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
STT	-Chi tiết theo .Loại <=năm; Loại> hơn 1 năm		
	Cộng		
D.7.56.14 Tiền gửi của Nhà đầu tư		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán	264.778.727	189.446.399
	-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	261.989.660	31.100.770
	-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý	2.789.067	158.345.629
	-Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư		
	Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
	Cộng	264.778.727	189.446.399

D.7.56.15 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
2	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
3	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán ủy thác đầu tư		

D.7.56.16 Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
2	Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
Cộng			

E.7.57 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

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

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

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

- Thu nhập:

.....

- Chi phí:

..... (.....)

- Lãi (Lỗ):

.....

Cộng:

F.58. Những thông tin khác

58.1 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

58.2. Thông tin về các bên liên quan:

58.2.1. Thông tin về các bên liên quan

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ

58.2.2. Giao dịch với các bên liên quan

STT	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1			
2			
3			
Cộng			

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

58.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

58.5. Những thông tin khác. (3)

G. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK

G.59. Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động CTCK

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

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

Tỷ lệ vốn hoạt động ròng (%)	=	$\frac{\text{Vốn hoạt động ròng}}{\text{Tổng rủi ro}}$	x	100
------------------------------	---	--------------------------------------------------------	---	-----

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

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

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

Chỉ số vốn khả dụng của NCR

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

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

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

Tuy nhiên chỉ số này có 2 mặt, nếu chỉ số này quá thấp thì tình hình tài chính xấu và dễ bị phá sản. Nhưng chỉ số này quá cao thì CTCK này chỉ giữ tiền mà không đầu tư. NCR của MR là 400%. Theo yêu cầu của UBCKNN thì NCR của CTCK phải giữ ở mức độ tối thiểu 150%. Nếu CTCK thấp hơn mức chỉ số 150% thì UBCKNN có yêu cầu phải tăng cường chỉ số này và ở các CTCK mức độ tỷ lệ cần đạt được ở mức độ 250% (Ví dụ ở Hàn Quốc các Công ty chứng khoán ở mức độ trung bình 300%).

Vốn khả dụng	=	Tài sản	-	Nợ phải trả	-	Giảm trừ vốn chủ sở hữu	+	Tăng vốn chủ sở hữu
--------------	---	---------	---	-------------	---	-------------------------	---	---------------------

Rủi ro thị trường do chứng khoán luôn luôn bị ảnh hưởng của giá thị trường sẽ tạo ra các rủi ro thị trường.

Có 2 loại rủi ro thị trường:

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

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

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

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

Rủi ro hoạt động quy định:

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

Chỉ số CTCK sử dụng là NCR và BCR sử dụng đối với ngân hàng thương mại.



Trần Minh Vinh

Ngày 19 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc



JEONG MAN KI

CTCK: CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOẢN SHINHAN VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 22, Tòa nhà Centec

72-74 Nguyễn Thị Minh Khai, Q3, TP.HCM

Mẫu số B04-CTCK

(Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC

ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Thuyết minh	Số dư đầu		Số tăng/giảm		Số dư cuối			
		Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại	Kỳ trước		Kỳ này			
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu		64.066.799.398	140.825.300.597		(1.021.591.794)		(2.128.601.093)	63.045.207.604	138.696.699.504
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		140.000.000.000	146.000.000.000					140.000.000.000	146.000.000.000
1.1. Vốn pháp định		140.000.000.000	146.000.000.000					140.000.000.000	146.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ									
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
8. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	(75.933.200.602)	(5.174.699.403)		(1.021.591.794)		(2.128.601.093)	(76.954.792.396)	(7.303.300.496)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		(75.933.200.602)	(5.174.350.803)		(1.021.591.794)		(2.128.590.093)	(76.954.792.396)	(7.302.940.896)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện			(348.600)				(11.000)		(359.600)
Tổng cộng		64.066.799.398	140.825.300.597		(1.021.591.794)		(2.128.601.093)	63.045.207.604	138.696.699.504
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán									
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết									
3. Lãi/ lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh									



4. Lãi, ÷ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài										
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con										
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 cổ đông không nắm quyền kiểm soát										
Tổng cộng										

Quản lý Tài chính

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



TP.HCM, ngày 1 tháng 01 năm 2016
TỔNG GIÁM ĐỐC
 CÔNG TY
 TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
SHINHAN
VIỆT NAM
 QUẬN 3, T.P. HỒ CHÍ MINH



T. N. H. H. MINH