

Công ty cổ phần chứng khoán Quốc Gia
34B Hàn Thuyên- Phường Phạm Đình Hồ- Quận Hai Bà Trưng- Hà Nội
MST: 0102108468



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2016

Hồ sơ gồm

1. Bảng tình hình tài chính
2. Báo cáo thu nhập toàn diện
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu
5. Thuyết minh báo cáo tài chính

Nơi nhận - Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh
- Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội
- Ủy ban giám sát tài chính quốc gia

CK - BẢNG TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm N	Năm N-1
TÀI SẢN			0	0
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		158,797,474,253	155,678,571,980
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		156,484,002,237	153,783,505,464
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		156,212,526,290	150,258,147,140
1.1. Tiền	111.1		156,212,526,290	150,258,147,140
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		30,822,184	30,822,184
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114			
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		-12,998,190	-12,998,190
7. Các khoản phải thu	117			
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			
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4			
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		253,651,953	3,507,534,330
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122			
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129			
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136)	130		2,313,472,016	1,895,066,516
1. Tạm ứng	131		1,617,362,945	1,547,825,700
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		418,608,721	149,740,466
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		137,500,350	137,500,350
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		140,000,000	60,000,000
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		3,989,051,424	3,842,774,696
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		1,149,122,559	1,222,923,855
1. Tài sản cố định hữu hình	221		128,935,051	106,930,012

- Nguyên giá	222		196,722,240	163,282,240
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-67,787,189	-56,352,228
- 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		1,020,187,508	1,115,993,843
- Nguyên giá	228		4,710,008,794	4,710,008,794
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-3,689,821,286	-3,594,014,951
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		0	0
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		0	0
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	250		2,839,928,865	2,619,850,841
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251			
2. Chi phí trả trước dài hạn	252			
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		2,839,928,865	2,619,850,841
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		162,786,525,677	159,521,346,676
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		2,033,305,395	2,174,566,576
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		2,033,305,395	2,174,566,576
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.2. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		227,056,891	167,506,095
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320			
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		1,313,265,971	1,511,296,350
11. Phải trả người lao động	323		414,810,643	441,984,214
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		37,218,398	217,148
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		22,000,000	22,000,000
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		18,773,915	31,383,192
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		179,577	179,577
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			

1.1.Vay dài hạn	342		
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345		
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		
5. Phải trả người bán dài hạn	347		
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355		
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		
A.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	160,753,220,282	157,346,780,100
I. Vốn chủ sở hữu	410	160,753,220,282	157,346,780,100
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	170,000,000,000	170,000,000,000
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	170,000,000,000	170,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a	170,000,000,000	170,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	411.3		
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415	528,621,659	528,621,659
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416	219,857,812	219,857,812
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	-9,995,259,189	-13,401,699,371
7.1.Lợi nhuận đã thực hiện	417.1	-9,995,259,189	-13,401,699,371
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	160,753,220,282	157,346,780,100
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	162,786,525,677	159,521,346,676
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		0
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451		0
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT			
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	0	0
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	0	0
3. Tài sản nhận thế chấp	003	0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	0	0
5. Ngoại tệ các loại	005	0	0
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	0	0
7. Cổ phiếu quỹ	007	0	0

8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		0	0
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		0	0
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		0	0
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3		0	0
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		0	0
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		0	0
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6		0	0
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7		0	0
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		0	0
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		0	0
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2		0	0
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3		0	0
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4		0	0
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		0	0
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		0	0
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		0	0
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		0	0
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			0	0
Số lượng chứng khoán			0	0
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	140,558,165,100	266,409,797,000	
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	140,558,165,100	266,409,797,000	
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		0	0
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		0	0
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		0	0
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		0	0
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		0	0
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		0	0
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		0	0
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		0	0
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		0	0
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		0	0
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		0	0
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024		0	0
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		0	0
Đồng Việt Nam			0	0
6. Tiền gửi của khách hàng	026	4,603,093,269	1,352,449,279	
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	3,733,860,318	915,340,904	
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1	3,733,860,318	915,340,904	
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2			
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		3,977,463	1,116,301	
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	028	865,255,488	435,992,074	
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	028.1	857,871,235	422,017,104	
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	028.2	7,384,253	13,974,970	
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029			
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030	4,603,093,269	1,063,239,378	
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1	4,602,618,269	1,063,239,378	
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2	475,000		
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031		0	0
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại	031.1		0	0

8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại	031.2		0	0
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán			0	0
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lãi, giao dịch các tài sản tài chính	032		0	0
11. Phải trả vay CTCK	033		0	0
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	034		0	0
	035		0	0

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2016

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phạm Thị Chiến



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Hồ Anh Dũng

CK - BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN - QUÝ I NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			0	-	0	0
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		317,500	359,100	317,500	359,100
a.Lãi bán các tài sản tài chính	01.1			-		-
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2			-		-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	01.3		317,500	359,100	317,500	359,100
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02			-		-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		74,594,546	366,793,845	74,594,546	366,793,845
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04			-		-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05			-		-
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	06		1,188,111,096	1,881,189,695	1,188,111,096	1,881,189,695
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			-		-
1.8. Doanh thu tư vấn	08		50,000,000	251,363,636	50,000,000	251,363,636
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	09			-		-
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		188,679,330	143,872,797	188,679,330	143,872,797
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11			-		-
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		1,501,702,472	2,643,579,073	1,501,702,472	2,643,579,073
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				-		-
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21			-		-
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1			-		-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2			-		-
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3			-		-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22			-		-
2.3. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23			-		-
2.4. Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	24			-		-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25			-		-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26			-		-
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27		1,165,949,993	991,244,091	1,165,949,993	991,244,091
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28			-		-
2.9. Chi phí tư vấn	29		2,142,857	10,454,545	2,142,857	10,454,545
2.10. Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30			-		-
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		51,876,276	115,288,932	51,876,276	115,288,932
2.12. Chi phí khác	32		93,746,997	1,359,716	93,746,997	1,359,716
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33			-		-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->33)	40		1,313,716,123	1,118,347,284	1,313,716,123	1,118,347,284
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 phát sinh tr	42		6,952,509,229	3,403,792,427	6,952,509,229	3,403,792,427

3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên	43					
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44					
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		6,952,509,229	3,403,792,427	6,952,509,229	3,403,792,427
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					
4.2. Chi phí lãi vay	52		567,004,278	379,245,827	567,004,278	379,245,827
4.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên	53					
4.4. Chi phí đầu tư khác	54					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->54)	60		567,004,278	379,245,827	567,004,278	379,245,827
V. CHI BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		2,315,441,072	2,395,810,551	2,315,441,072	2,395,810,551
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70		4,258,050,228	2,153,967,838	4,258,050,228	2,153,967,838
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71					
8.2. Chi phí khác	72					
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80					
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		4,258,050,228	2,153,967,838	4,258,050,228	2,153,967,838
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91					
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92					
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		851,610,046	243,541,248	851,610,046	243,541,248
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		851,610,046	243,541,248	851,610,046	243,541,248
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		3,406,440,182	1,910,426,590	3,406,440,182	1,910,426,590
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201				0	0
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng	202		0		0	0
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		0		0	0
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo	301		0		0	0
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302		0		0	0
12.3. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công	303		0		0	0
12.4. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304		0		0	0
12.5. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305		0		0	0
12.6. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con. Công ty liên kết, li	306		0		0	0
12.7. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	307		0		0	0
12.8. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308		0		0	0
Tổng thu nhập toàn diện	400		0		0	0
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		0		0	0
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (nếu có)	402		0		0	0
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		0		0	0
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		0		0	0
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		0		0	0

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Chiến

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2016



BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN
QUỐC GIA

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Anh Dũng

CK - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ I NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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 từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		4,258,050,228	2,153,967,838
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		-962,962,889	155,942,217
- Khấu hao TSCĐ	03		107,241,296	155,942,217
- Các khoản dự phòng	04		0	-
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		0	-
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06		274,776,518	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07		0	-
-Dự thu tiền lãi	08		0	-
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-1,344,980,703	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		0	0
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	11		0	0
- Lỗ đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	12		0	0
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh	13		0	0
- Lỗ từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14		0	0
- Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	15		0	0
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa rủi ro	16		0	0
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	17		0	0
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định	18		0	0
- Lỗ từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	19		0	0
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20		0	0
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	21		0	0
'- Lãi đánh giá giá trị các công nợ tài chính thông qua kết quả kinh doanh	22		0	0
'- Lãi từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	23		0	0
'- Hoàn nhập suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	24		0	0
- Lãi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa	25		0	0
- Lãi từ thanh toán các khoản cho vay và phải thu	26		0	0
- Hoàn nhập chi phí dự phòng	27		0	0
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28		0	0
- Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	29		0	0
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		-338,405,500	-
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		0	0
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		0	0
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		0	0
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		0	0
Tăng (giảm) các tài sản khác	35		-338,405,500	0
Tăng (giảm) các khoản phải thu	36			
Tăng (giảm) vay và nợ thuê tài sản tài chính	37			

Tăng (giảm) vay tài sản tại chính	38		0	0
Tăng (giảm) Trái phiếu chuyển đổi - Cấu phần nợ	39		0	0
- Tăng (giảm) Trái phiếu phát hành	40		0	0
- Tăng (giảm) vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	41		0	0
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42		3,320,347,212	157,971,014
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tại chính	43		0	0
(-) Tăng, (+) giảm phải thu tiền lãi các tài sản tại chính	44		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		3,253,882,377	2,435,770,760
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	47		0	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán	48		-80,000,000	0
(+) Tăng, (-) giảm phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	49		0	0
(+) Tăng, (-) giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		198,030,379	(843,188,781)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác	51		-51,565,544	-1434610965
(+) Tăng, (-) giảm thuế TNDN CTCK đã nộp	52		0	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		6,277,029,051	2,467,881,069
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		-33,440,000	(30,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		0	-
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		0	-
4. Tiền thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		0	111,278,200
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	65		0	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		-33,440,000	81,278,200
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		0	0
3. Tiền vay gốc	73		0	0
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		0	0
3.2. Tiền vay khác	73.2		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		0	0
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		0	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tại chính	74.2		0	0
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		0	0
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		0	0
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		6,243,589,051	2,549,159,269
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		149,968,937,239	194,206,128,632
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102		149,968,937,239	194,206,128,632
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		149,968,937,239	194,206,128,632
- Các khoản tương đương tiền	102.2		0	0
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3		0	0
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		156,212,526,290	196,755,287,901
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104		156,212,526,290	196,755,287,901
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		156,212,526,290	196,755,287,901
- Các khoản tương đương tiền	104.2		0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4		0	0

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2016

KẾ TOÁN TRƯỞNG



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Chiến



BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

CHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Anh Dũng

CK - BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC - PPGT - QUÝ I NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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		188,597,919,000	548,508,192,888
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(248,523,455,414)	(619,511,966,286)
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		0	-
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	09		63,176,180,404	95,883,402,100
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		0	-
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		0	-
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12		0	-
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13		0	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		0	-
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		0	-
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		3,250,643,990	24,879,628,702
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		1,352,449,279	49,432,316,675
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		1,352,449,279	49,432,316,675
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn:	32		915,340,904	-
-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		0	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		435,992,074	37,382,961,399
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35		1,116,301	12,049,355,276
-Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36		0	-
Các khoản tương đương tiền	37		0	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38		0	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		4,603,093,269	74,311,945,377
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		4,603,093,269	74,311,945,377
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		3,733,860,318	-
-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		3,977,463	69,286,067,783
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45		865,255,488	5,025,877,594
-Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	46		0	0
Các khoản tương đương tiền	47		0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48		0	0

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Chiến
 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 PHẠM THỊ CHIẾN

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2016
 BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
 CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN QUỐC GIA
 HAI BÀ TRƯNG - TP. HÀ NỘI
Hồ Anh Dũng
 HỒ ANH DŨNG

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
			Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại	Quý cùng kỳ năm trước		Quý hiện tại		Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu	7,001									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7,002									
1.1 Vốn pháp định	7,003		170,000,000,000	170,000,000,000	-	-	-	-	170,000,000,000	170,000,000,000
1.2 Vốn bổ sung	7,004		170,000,000,000	170,000,000,000					170,000,000,000	170,000,000,000
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	7,005								-	-
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7,006								-	-
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7,007								-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7,008								-	-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7,009		219,857,812	219,857,812					219,857,812	219,857,812
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7,010		528,621,659	528,621,659					528,621,659	528,621,659
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7,011								-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7,012								-	-
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7,013								-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7,014		(20,963,077,775)	(13,401,699,371)	1,910,426,590	-	3,406,440,182	-	(19,052,651,185)	(9,995,259,189)
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7,015		(20,963,077,775)	(13,401,699,371)	1,910,426,590		3,406,440,182		(19,052,651,185)	(9,995,259,189)
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7,016								-	-
Cộng	7,017		149,785,401,696	157,346,780,100	1,910,426,590	-	3,406,440,182	-	151,695,828,286	160,753,220,282
II. Thu nhập toàn diện khác	7,018									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7,019									
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7,020									
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7,021									
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài	7,022									
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7,023									
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con	7,024									
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7,025									
8. Mua cổ phiếu quỹ	7,026									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7,027									
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	7,028									
Cộng	7,029									

Hà Nội, ngày 13 tháng 04 năm 2016

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phạm Thị Chiến



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Hồ Anh Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy thành lập và hoạt động CTCK: 27/UBCK-GPHDKD
- 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: 34B Hàn Thuyên- Hai Bà Trưng- Hà Nội
- 1.3. Điều lệ CTCK ban hành ngày 15/12/2006 và sửa đổi, bổ sung ngày 28/05/2012
- 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK
 - Quy mô vốn CTCK: 170.000.000.000 VNĐ
 - 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 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 11/12/2006 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2006
- 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 31/12/2014 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 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 thuê 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 (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 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:

4.2.2.7. 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 dừng 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 thuế 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 giá trị 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 cố tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:

a. Từ các TSTC PVTPL, 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:

d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính FVTPL, 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)

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền mặt tại quỹ

Năm nay

48,741,678.00

Năm trước

43,621,764.00

- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK

156,162,891,772.00

149,924,424,438.00

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Năm nay	Năm trước
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	866,148,328.00	436,883,111.00
Cộng	157,077,781,778.00	150,404,929,313.00

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) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng		
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng		

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	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cộng	30,822,184.00		30,822,184.00	

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

Tài sản AFS	Năm nay		Năm trước	
	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	Năm nay	Năm trước
Cộng		

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cộng				

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

STT	Các loại TSTC	Năm nay					Năm trước				
		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 kỳ trước	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						15,549,857,485		(15,549,857,485)	15,549,857,485	(15,549,857,485)
2	Trái phiếu										
II	HTM										
III	Các khoản cho vay và phải thu										
IV	AFS										

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.

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:

STT	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 thị 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						
2	Trái phiếu						
II	TSTC HTM						
III	TSTC cho vay						
IV	TSTC AFS						
	Cộng						

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:

STT	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 số sách kế toán	Giá thị 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						
2	Trái phiếu						
II	TSTC HTM						
III	TSTC cho vay						
IV	TSTC AFS						
	Cộng						

Năm nay

Năm trước

A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

Cộng

A.7.5. Các khoản phải thu

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

Cộng

Trong đó:

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

7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn

Cộng

Trong đó:

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

7.5.4. Phải thu hoạt động Margin

Cộng

7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp

253,651,953.00

3,507,534,330.00

Cộng

7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán

Cộng

7.5.7. Phải thu khác

Cộng

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	Năm nay				Năm trước
				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 Khách hàng A Khách hàng B							
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn Khách hàng A Khách hàng B							
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn							
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó Khách hàng A Khách hàng B							

Năm nay

Năm trước

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 chính

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) 5,000,000.00

Cộng

7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác 222,056,891.00

167,506,095.00

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 hộ 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 851,610,046.00

1,007,581,804.00

- Thuế Thu nhập cá nhân 457,408,166.00

476,483,037.00

- Các loại Thuế khác (Thuế Nhà thầu)

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Cộng

1,309,018,212.00

1,484,064,841.00

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 22,000,000.00

22,000,000.00

- 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 (140,000,000.00)

(60,000,000.00)

Chi tiết theo Các đối tượng Phải trả người bán Và phân loại phải trả người bán ngắn hạn, dài hạn

Năm nay

Năm trước

Cộng

A 7.16. Phải trả, phải nộp khác

18,773,915.00

31,383,192.00

Chi tiết theo Các đối tượng Phải trả, Phải nộp khác Và phân loại Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn, dài hạn

Cộng

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:

- 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

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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm		55,598,400		107,683,840		163,282,240
- Mua trong năm						
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác				33,440,000		33,440,000
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		55,598,400		141,123,840		196,722,240
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		697,471		55,654,757		56,352,228
- Khấu hao trong năm		4,633,200		6,801,761		11,434,961
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm		5,330,671		62,456,518		67,787,189
Giá trị còn lại của TSCĐ III						
- Tại ngày đầu năm		54,900,929		52,029,083		106,930,012
- Tại ngày cuối năm		50,267,729		78,667,322		128,935,051
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 TSCD vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép, giấy phép nhượng quyền	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD								
Số dư đầu kỳ					4,680,008,794		30,000,000	4,710,008,794
- Mua trong kỳ								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số cuối kỳ					4,680,008,794		30,000,000	4,710,008,794
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu kỳ					3,588,014,951		6,000,000	3,594,014,951
- Khấu hao trong năm					94,306,335		1,500,000	95,806,335
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số cuối kỳ					3,682,321,286		7,500,000	3,689,821,286
Giá trị còn lại của TSCĐVH								
- Tại ngày đầu năm					1,091,993,843		24,000,000	1,115,993,843
- Tại ngày cuối năm					997,687,508		22,500,000	1,020,187,508
Đánh giá theo giá trị hợp lý								

* 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
<p>- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)</p> <p>- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)</p> <p>- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)</p> <p>Cộng</p> <p>- Các loại Vay ngắn hạn khác</p> <p>- Chi tiết theo các loại vay</p> <p>Cộng</p>					

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 - Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay) - Vay đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay) b - Nợ dài hạn - Thuê tài chính - Nợ dài hạn khác Cộng					

- Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.22. Chi phí trả trước		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	418,608,721	149,740,466
Cộng		
b. Chi phí trả trước dài hạn		
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 cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
...		
Cộng		
A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
Tiền nộp ban đầu	319,929,007	319,929,007
Tiền nộp bổ sung	2,455,961,078	2,090,927,338
Tiền lãi phân bổ trong năm	64,038,780	208,994,496
...		
Cộng	2,839,928,865	2,619,850,841

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.24 Lợi nhuận chưa phân phối		
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(9,995,259,189)	(13,401,699,371)
2. Lợi nhuận chưa thực hiện		
3. Tổng cộng	(9,995,259,189)	(13,401,699,371)
A.7.25 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn		
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 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		
6. Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại.../.../20...(5)=(4*Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho 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 cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)		
A.7.26. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp		
a. Ngắn hạn		
Cộng		
b. Dài hạn		
Cộng		
A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK		

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
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 tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		
A.7.28. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK		
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 tỏa, tạm giữ		
Cộng		
A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK		
Cộng		
A.7.30. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK		
Cộng		
A.7.31. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK		
Cộng		
A.7.32. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK		
Cộng		
A.7.33. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)		
Cộng		
A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư		
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 tỏa, 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		
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
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 tỏa, tạm giữ		
Cộng		
A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		
Cộng		
A.7.37. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư		
Cộng		
A.7.38. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		
Cộng		
A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3,733,860,318	915,340,904
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3,731,050,538	912,536,799
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	2,809,780	2,804,105
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	3,977,463	1,116,301
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	865,255,488	435,992,074
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	857,871,235	422,017,104
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	7,384,253	13,974,970
Cộng	4,603,093,269	1,352,449,279
A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
1. Tiền gửi bán chứng khoán báo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành		
Cộng		
A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư		
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		
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	4,602,618,269	1,063,239,378
1.2. Của Nhà đầu tư trong nước	475,000	
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư trong nước		

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
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 Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK		
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		
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch		
1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		
A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư		
1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin		
2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước		
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 trong nước		
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 trước
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
I	Cổ phiếu							
1	Cổ phiếu niêm yết							
2	Cổ phiếu chưa niêm yết							
II	Trái phiếu							
3	Trái phiếu niêm yết							
4	Trái phiếu chưa niêm yết							
III	Tiền gửi có kỳ hạn cố định							
IV	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 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					
2	Cổ phiếu chưa niêm yết					
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường					
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					
III	Loại các khoản cho vay và phải					
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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:		
b. Từ tài sản tài chính HTM:		
c. Từ Các khoản cho vay		

Chi tiêu

Năm nay

Năm trước

d. Từ AFS:

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
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			
	Cộng			

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.

Chi tiêu này bổ sung cho Chi tiêu mã số 11 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

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

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác		93,746,997	
1.1	Chi phí cho thuê tài sản			
1.2	Chi phí dịch vụ tài chính khác		93,746,997	
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		93,746,997	

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	Các loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
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 kỳ			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	6,943,924,062.00	6,943,924,062.00	
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	6,943,924,062.00	6,943,924,062.00	

B 7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nghiệp vụ mô giới chứng khoán	874,743,546.00	874,743,546.00	
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	642,857.00	642,857.00	
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	51,876,276.00	51,876,276.00	
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	1,500,000.00	1,500,000.00	

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác	93,746,997.00	93,746,997.00	
7	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản			
8	Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành			
9	Chi phí dịch vụ khác			
10	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán			
	Cộng	1,022,509,676.00	1,022,509,676.00	

B 7.48. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
2	Chi phí lãi vay	567,004,278.00	567,004,278.00	
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh			
3	Chi phí đầu tư khác			
	Cộng	567,004,278.00	567,004,278.00	

B 7.49. Chi phí bán hàng

STT	Loại chi phí bán hàng	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nhân viên quản lý			
2	BHXH, BHYT, KPCD, 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			
10	Chi phí khác			

B 7.59. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	B 7.50. Chi phí quản lý CTCK			
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	657,368,732.00	657,368,732.00	
2	BHXH, BHYT, KPCD, BHTN	116,374,853.00	116,374,853.00	
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp			
4	Chi phí vật tư văn phòng			
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	52,023,580.00	52,023,580.00	
6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BDSĐT	94,833,599.00	94,833,599.00	
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí	116,064,238.00	116,064,238.00	
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng			
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	503,918,349.00	503,918,349.00	
10	Chi phí khác	460,052,378.00	460,052,378.00	

STT	Chi tiết	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	B 7.51. Thu nhập khác			

STT	Chi tiết	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	Cộng			
	B 7.52. Chi phí khác			
	Cộng			

B 7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	851,610,046.00	851,610,046.00	
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	851,610,046.00	851,610,046.00	
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 doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn 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 hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			

B.7.54. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

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

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	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2
	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. 47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2
	D.56.1. Tài sản cố định thuê ngoài		
	Chi tiết theo nhóm		
	Cộng		

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2
	<p>D.56.2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ Chi tiết theo nhóm Cộng</p>		
	<p>D.56.3. Tài sản nhận thế chấp Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp Cộng</p>		
	<p>D.56.4. Nợ khó đòi đã xử lý Chi tiết theo các nhóm đối tượng nợ khó đòi đã xử lý (Phải thu bán các tài sản tài chính, trong đó các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn không thu hồi được vốn, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu khác) Cộng</p>		
	<p>D.56.5. Ngoại tệ các loại Chi tiết theo các loại ngoại tệ Cộng</p>		
	<p>D.56.6. Cổ phiếu đang lưu hành Chi tiết theo . Loại <= năm; . Loại > hơn 1 năm. Cộng</p>		
	<p>D.56.7. Cổ phiếu quỹ Chi tiết theo . Loại <= năm; . Loại > hơn 1 năm. Cộng</p>		
	<p>D.56.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD Chi tiết theo . Loại <= năm; . Loại > hơn 1 năm. Cộng</p>		
	<p>D.56.9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD Chi tiết theo . Loại <= năm; . Loại > hơn 1 năm. Cộng</p>		
	<p>D.56.10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK Chi tiết theo . Loại <= năm;</p>		

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2
	. Loại > hơn 1 năm. Cộng		
	D.56.11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm. Cộng		
	D.56.12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm. Cộng		
	D.56.13. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm. Cộng		
	D.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý; Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý; Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai Cộng		
	D.56.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư 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 uỷ thác đầu tư		
	D.56.16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư 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, và

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	
		Năm nay	Năm trước

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.50. 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
--------------	---	---------	---	-------------	---	-------------------------	---	---------------------

Tổng rủi ro	=	Rủi ro thị trường	+	Rủi ro tín dụng	+	Tổng rủi ro hoạt động
-------------	---	-------------------	---	-----------------	---	-----------------------

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

Rủi ro hoạt động quy định:

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

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

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Chiến

....., ngày 14 tháng 04 năm 2010

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Anh Dũng