

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY  
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK**

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
  - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
  - Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh

**Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA (IRS)**

**Địa chỉ trụ sở chính:** Số 30, Nguyễn Du, Phường Bùi Thị Xuân, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

**Điện thoại:** (04) 3 944 6666

**Fax:** (04) 3944 6969

**Người thực hiện công bố thông tin:** Bà Trần Thị Thu Hương – Thành viên TT HĐQT.

Giấy ủy quyền thực hiện công bố thông tin số 10/2014/UQ-IRS ngày 21 tháng 7 năm 2014.

**Địa chỉ:** Số 30, Nguyễn Du, Phường Bùi Thị Xuân, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

**Điện thoại:** (04) 3 944 6666

**Fax:** (04) 3944 6969

**Loại thông tin công bố:**

24 giờ  72 giờ  Bất thường  Theo yêu cầu  Định kỳ

**Nội dung thông tin cần công bố:**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Hoàng Gia công bố về **Báo cáo tài chính Quý II năm 2016 và Giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý II năm 2016 so với Quý II năm 2015.**

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20 tháng 07 năm 2016 tại đường dẫn: [www.irs.com.vn/Giới thiệu IRS/IRS công bố thông tin](http://www.irs.com.vn/Giới_thiệu_IRS/IRS_công_bố_thông_tin).

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính Quý II/2016;
- Giải trình chênh lệch lợi nhuận

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN  
CÔNG BỐ THÔNG TIN *ub*  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ  
HOÀNG GIA  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Trần Thị Thu Hương*



**BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG**

Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		185,019,005	324,777,176
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	1.1			
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	1.2			
c. Cô tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	1.3		185,019,005	324,777,176
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2			
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		288,525,007	191,375,086
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4			
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5			
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	6		1,581,272,421	2,238,072,874
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7			
1.8. Doanh thu tư vấn	8		1,597,596,118	1,586,300,965
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác đầu giá	9			
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		67,097,894	72,223,534
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		217,658,586	162,711,885
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01--&gt;11)</b>	<b>20</b>		<b>3,937,169,031</b>	<b>4,575,461,520</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21			(808,300)
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			(808,300)
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		1,670,318,497	3,596,285,301
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28			
2.9. Chi phí tư vấn	29		376,342,844	
2.10. Chi phí hoạt động đầu giá, ủy thác	30			
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		127,814,004	77,338,215
2.12. Chi phí khác	32		374,000	54,576,925
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33			
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21--&gt;32)</b>	<b>40</b>		<b>2,174,849,345</b>	<b>3,727,392,141</b>





<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
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 trong kỳ	42	158,953,246	86,285,648
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		
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41--&gt;44)</b>	<b>50</b>	<b>158,953,246</b>	<b>86,285,648</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>			
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		
4.2. Chi phí lãi vay	52		
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		
4.4. Chi phí đầu tư khác	54		
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51--&gt;54)</b>	<b>60</b>		
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>		
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>1,688,406,719</b>	<b>1,990,627,033</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>	<b>232,866,213</b>	<b>(1,056,272,006)</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>			
8.1. Thu nhập khác	71	277,170	
8.2. Chi phí khác	72		
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>	<b>277,170</b>	
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>	<b>233,143,383</b>	<b>(1,056,272,006)</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	233,143,383	(1,056,272,006)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>46,612,677</b>	
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	46,612,677	
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>	<b>186,530,706</b>	<b>(1,056,272,006)</b>
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201	186,530,706	(1,056,272,006)
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		
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>		
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301		
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302		
12.3. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết	303		
12.4. Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304		
12.5. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305		
12.6. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con, Công ty liên kết, liên doanh chưa chia	306		
12.7. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	307		
12.8. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308		
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	<b>400</b>		
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		



Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (nếu có)	402			
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>			
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501			
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502			

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Khanh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Ngô Hà Chi

Hà Nội ngày 15 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Thị Thu Hương





**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
A	B	C	1	2
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>200,363,547,877</b>	<b>189,495,503,158</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110=111--&gt;129)</b>	<b>110</b>		<b>199,614,524,959</b>	<b>188,058,573,827</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		136,570,712,951	149,670,521,612
1.1. Tiền	111.1		134,570,712,951	138,970,521,612
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	111.1A		1,899,716,989	954,822,694
- Tiền gửi Ngân hàng	111.1B		132,670,995,962	138,015,698,918
- Tiền đang chuyển	111.1C			
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	111.1D			
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		2,000,000,000	10,700,000,000
- Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (Tiền gửi có kỳ hạn <= 3 tháng)	111.2A		2,000,000,000	10,700,000,000
- Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	111.2E			
- Đầu tư ngắn hạn	111.2B			
- Các khoản cho vay	111.2C			
- Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	111.2D			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		10,007,509,156	18,007,349,156
- Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (Tiền gửi có kỳ hạn > 3 tháng)	112.A		10,000,000,000	18,000,000,000
- Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (Cổ phiếu tự doanh)	112.B		13,026,783	12,866,783
- Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính	112.C		(5,517,627)	(5,517,627)
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114		34,238,889,600	952,638,301
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		183,555,556	758,599,998
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		183,555,556	758,599,998
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		183,555,556	758,599,998
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		28,483,142,840	28,490,196,137
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		1,130,714,856	1,179,268,623
- Các khoản phải thu khác (138)	122.A			
- Các khoản phải thu khác (338)	122.B		70,682,000	62,826,000



- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	122.C		1,060,032,856	1,116,442,623
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(11,000,000,000)	(11,000,000,000)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131--&gt;136)</b>	<b>130</b>		<b>749,022,918</b>	<b>1,436,929,331</b>
1. Tạm ứng	131		16,000,000	7,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
- Vật tư	132A			
- Công cụ, dụng cụ	132B			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		273,129,877	28,296,131
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		459,893,041	1,401,633,200
- Trả trước người bán (331)	135A		266,895,360	155,633,200
- Phải thu ngắn hạn khách hàng khác (131)	135B		192,997,681	1,246,000,000
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>116,680,876,263</b>	<b>116,813,994,495</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>108,250,000,000</b>	<b>108,250,000,000</b>
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		108,250,000,000	108,250,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		108,250,000,000	108,250,000,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>766,290,140</b>	<b>1,008,219,431</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		369,956,817	514,886,106
- Nguyên giá	222		4,371,204,212	4,371,204,212
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(4,001,247,395)	(3,856,318,106)
- 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		396,333,323	493,333,325
- Nguyên giá	228		2,696,699,470	2,696,699,470
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(2,300,366,147)	(2,203,366,145)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>7,664,586,123</b>	<b>7,555,775,064</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		295,196,628	295,196,628
2. Chi phí trả trước dài hạn	252*		689,795,060	1,040,090,249
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		- 6,679,594,435	6,220,488,187
5. Tài sản dài hạn khác	255			
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>317,044,424,140</b>	<b>306,309,497,653</b>



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>NGUỒN VỐN</b>				
A	B	C	1	2
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>14,483,358,534</b>	<b>3,974,241,412</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>14,483,358,534</b>	<b>3,974,241,412</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		11,681,600,000	
1.1. Vay ngắn hạn	312		11,681,600,000	
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		435,800,000	2,165,732,480
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		11,305,030	
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		1,209,179,010	890,179,010
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		553,737,850	680,275,049
11. Phải trả người lao động	323			
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		5,589,684	13,705,339
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		535,150,218	215,714,887
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		50,996,742	8,634,647
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>			
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			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>302,561,065,606</b>	<b>302,335,256,241</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>302,561,065,606</b>	<b>302,335,256,241</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		294,285,000,000	294,285,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		300,000,000,000	300,000,000,000


  
**C. P. T. J.**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**HOÃN QUỐC**  
**ÁNG GIA**  
**TRUNG-TI**



a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		300,000,000,000	300,000,000,000
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		(5,715,000,000)	(5,715,000,000)
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		30,495,051	30,495,051
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		30,495,051	30,495,051
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		8,215,075,504	7,989,266,139
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		8,215,075,504	7,989,266,139
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>			
<b>TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			<b>302,561,065,606</b>	<b>302,335,256,241</b>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>317,044,424,140</b>	<b>306,309,497,653</b>
<b>LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ</b>	<b>450</b>			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Đầu năm
A	B		1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006			
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008			
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1			
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5			
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6			
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7			
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1			
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4			



10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021			
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1			
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2			
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			
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			
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1			
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			
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024			
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
<i>Đồng Việt Nam</i>				
6. Tiền gửi của khách hàng	026		26,110,121,855	28,687,438,439
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		26,106,258,024	28,686,583,439
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		26,106,258,024	28,686,583,439
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			1,019,131	
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	028			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	028.1			
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	028.2			
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029		2,844,700	855,000
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030		26,107,277,155	28,686,583,439
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1		26,107,247,529	28,686,553,814
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2		29,626	29,625
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031			
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.1			
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.2			
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			



10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả vay CTCK	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		2,844,700	855,000

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Khanh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Ngô Hà Chi

Lập ngày 15 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Thị Thu Hương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG***(Theo phương pháp gián tiếp)**Quý 2 năm 2016*

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		233,143,383	(1,056,272,006)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>	02		30,880,858	(75,260,230)
- Khấu hao TSCĐ	03		113,464,644	119,125,291
- Các khoản dự phòng	04			
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05			
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06		550,190,953	760,473,808
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07		(447,558,564)	(602,437,910)
- Dự thu tiền lãi	08		(184,939,005)	(352,330,664)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		(277,170)	(90,755)
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	10			
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	11			
Lỗ đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	12			
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh	13			
- Lỗ từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	15			
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa rủi ro	16			
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	17			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định	18			
- Lỗ từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	19			
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	20			
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	21			
- Lãi đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	22			
- Lãi từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	23			
- Hoàn nhập suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	24			
- Lãi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa	25			
- Lãi từ thanh lý các khoản cho vay và phải thu	26			





- Hoàn nhập chi phí dự phòng	27		
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28		
- Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	29		
<b>5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động</b>	<b>30</b>	<b>(25,404,900,959)</b>	<b>12,113,188,457</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	31		6,665,131,500
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	(25,792,936,715)	5,425,065,317
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		
- Tăng (giảm) các tài sản khác	35		
- Tăng (giảm) các khoản phải thu	36	388,035,756	22,991,640
- Tăng (giảm) vay và nợ thuê tài sản tài chính	37		
- Tăng (giảm) vay tài sản tài chính	38		
- Tăng (giảm) Trái phiếu chuyển đổi - Cầu phần nợ	39		
- Tăng (giảm) Trái phiếu phát hành	40		
- Tăng (giảm) vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	41		
<b>6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>42</b>	<b>(25,294,982,234)</b>	<b>8,841,841,300</b>
- Tăng (giảm) phải thu bán các tài sản tài chính	43		
- Tăng (giảm) phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44		
- Tăng (giảm) phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45	10,225,366	8,036,000,000
- Tăng (giảm) phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46		
- Tăng (giảm) các khoản phải thu khác	47	50,316,783	153,158,531
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	48	(27,748,770)	27,819,974
- Tăng (giảm) phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	49		
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50	138,874,370	269,963,874
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	51	(25,420,314,476)	354,808,166
- Tăng (giảm) thuế TNDN công ty chứng khoán đã nộp	52	(46,612,677)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53	277,170	90,755
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>	<b>(50,435,858,952)</b>	<b>19,823,497,521</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(413,600,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	65	447,558,564	602,437,910
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>	<b>447,558,564</b>	<b>188,837,910</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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	11,681,600,000	
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		
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	80	11,681,600,000	
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	90	(38,306,700,388)	20,012,335,431
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	101	174,877,413,339	34,328,193,737
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102	174,877,413,339	34,328,193,737
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1	165,877,413,339	27,328,193,737
- Các khoản tương đương tiền	102.2	9,000,000,000	7,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3		
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	103	136,570,712,951	54,340,529,168
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104	136,570,712,951	54,340,529,168
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1	134,570,712,951	45,674,529,168
- Các khoản tương đương tiền	104.2	2,000,000,000	8,666,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4		

### PHÂN LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2016	Quý 2 năm 2015
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		468,604,617,000	731,599,042,000
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(515,060,162,200)	(742,040,618,300)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	05			
6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	06			
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	07			
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	08			
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	09		33,923,612,663	(487,933,001)
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(79,988,471)	(77,338,215)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		7,689,869,691	5,398,420,162
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		7,875,934,791	5,650,329,479



Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	2,953,883,474	41,902,125
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>	<b>23,156,238,381</b>	<b>47,350,089,685</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	23,156,238,381	47,350,089,685
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32	22,966,311,532	47,350,089,685
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	33		
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34	1,017,049	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35		
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36	188,909,800	
Các khoản tương đương tiền	37		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38		
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)</b>	<b>40</b>	<b>26,110,121,855</b>	<b>47,391,991,810</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	26,110,121,855	47,391,991,810
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42	26,106,258,024	47,350,089,685
- 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	1,019,131	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45		
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	46	2,844,700	41,902,125
Các khoản tương đương tiền	47		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48		

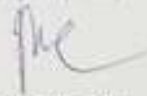
Lập ngày 15 tháng 07 năm 2016

Người lập  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Khanh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Ngô Hà Chi



Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Thị Thu Hương



## BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015		Năm 2016		Năm 2015	Năm 2016
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Biến động vốn chủ sở hữu		137,160,537,605	302,335,256,241	165,174,718,636		186,530,706		302,335,256,241	302,374,534,900
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		135,000,000,000	300,000,000,000	165,000,000,000				300,000,000,000	300,000,000,000
1.1. Vốn pháp định		135,000,000,000	300,000,000,000	165,000,000,000				300,000,000,000	300,000,000,000
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 (*)		(5,715,000,000)	(5,715,000,000)					(5,715,000,000)	(5,715,000,000)
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ									
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		21,759,119	30,495,051	8,735,932				30,495,051	30,495,051
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		21,759,119	30,495,051	8,735,932				30,495,051	30,495,051
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		7,832,019,367	8,028,544,798	157,246,772		186,530,706		7,989,266,139	8,215,075,504
8. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	7,832,019,367	8,028,544,798	157,246,772		186,530,706		7,989,266,139	8,215,075,504
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện									
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện									
Tổng cộng		137,160,537,605	302,374,534,900	165,174,718,636		186,530,706		302,335,256,241	302,561,065,606
II. Thu nhập toàn diện khác									







**CTCK: Công ty cổ phần chứng khoán Quốc tế Hoàng Gia**  
**Địa chỉ: 30 Nguyễn Du, P. Bưởi Thị Xuân, Q. Hai Bà Trưng, Hà Nội**

**Mẫu số B05-CTCK**  
**Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC**  
**ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính**

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

### **Quý 2 năm 2016**

#### **1. Đặc điểm hoạt động của CTCK**

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động CTCK số: 58/UBCK-GPHĐKD ngày 06 tháng 07 năm 2007

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Số 30 Nguyễn Du, Phường Bưởi Thị Xuân, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

1.3. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 300.000.000.000 VNĐ theo giấy phép điều chỉnh số 56/GPĐC - UBCK ngày 08 tháng 12 năm 2015.

- Công ty bổ sung nghiệp vụ Bảo lãnh phát hành chứng khoán theo giấy phép điều chỉnh số 07/GPĐC-UBCK ngày 24/03/2016

- Cấu trúc Công ty chứng khoán: Công ty chỉ có một trụ sở chính tại Số 30 Nguyễn Du, Phường Bưởi Thị Xuân, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

- Ngành nghề kinh doanh:

+ Môi giới chứng khoán

+ Tự doanh chứng khoán

+ Tư vấn đầu tư chứng khoán

+ Lưu ký chứng khoán

+ Bảo lãnh phát hành chứng khoán

#### **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 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 06/07/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK

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

a. Đồng Việt Nam.

#### **3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT/BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các văn bản hướng dẫn áp dụng cho Công ty Chứng khoán và các quy định pháp luật có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty Chứng khoán.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính, sử dụng phần mềm Bravo

#### **4. Các chính sách kế toán áp dụng**

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam, phù hợp với quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày mua có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

##### **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 :

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS): Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ và khoản đầu tư tài chính.





4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản chi phí phải trả.

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

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua, các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao Tài sản cố định. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao <năm>
Phương tiện vận tải	06
Thiết bị dụng cụ quản lý	05-07

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm : Phần mềm giao dịch và phần mềm Kế toán.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua sắm bao gồm giá mua, các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao Tài sản cố định. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao <năm>
Phần mềm kế toán giao dịch	04-05

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

##### 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: Công ty áp dụng mức thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế

b. Đối với Tổ chức nước ngoài:

###### 4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Đối với cá nhân trong nước: Công ty thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước

- Đối với cá nhân nước ngoài:

4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác: Công ty thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước

#### 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:

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

###### 5.3. Rủi ro thanh khoản:

Mục đích rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.



#### 5.4. Rủi ro thị trường:

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu yếu tố rủi ro về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

- Rủi ro lãi suất: Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường đó để lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn vay thích hợp.

- Rủi ro về giá: Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ cách khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài, Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

### 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	Năm nay	Đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	1,899,716,989	954,822,694
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	132,235,195,962	138,015,698,918
- Tiền gửi về đặt cọc mua cổ phần của Nhà đầu tư	435,800,000	
- Các khoản tương đương tiền	2,000,000,000	10,700,000,000
<b>Cộng</b>	<b>136,570,712,951</b>	<b>149,670,521,612</b>

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

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	9	
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Cộng</b>	<b>9</b>	
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	65,195,394	976,765,266,200
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Cộng</b>	<b>65,195,394</b>	<b>976,765,266,200</b>
<b>Cộng</b>	<b>65,195,403</b>	<b>976,765,266,200</b>

#### 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		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
I Chứng khoán Thương Mại	13,026,783	14,171,800	12,866,783	11,023,600
Chứng khoán niêm yết	13,026,783	14,171,800	12,866,783	11,023,600
II. Đầu tư ngắn hạn khác	10,000,000,000	10,000,000,000	18,000,000,000	18,000,000,000
Tiền gửi kỳ hạn từ 03 tháng đến dưới 01 năm	10,000,000,000	10,000,000,000	18,000,000,000	18,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>10,013,026,783</b>	<b>10,014,171,800</b>	<b>18,012,866,783</b>	<b>18,011,023,600</b>

#### 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	Năm nay	Đầu năm
- Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	183,555,556	758,599,998
Cộng	183,555,556	758,599,998
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	33,886,001,099	
Cộng	33,886,001,099	
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	28,483,142,840	28,490,196,137
Cộng	28,483,142,840	28,490,196,137

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Đầu năm
Dự phòng phải thu hợp đồng hợp tác kinh doanh chứng khoán	11,000,000,000	11,000,000,000

A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	Năm nay	Đầu năm
7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác:		
- Phải trả về đặt cọc đầu giá mua cổ phần:		
+ Tổng công ty Dược Việt Nam	435,800,000	
+ Công ty TNHH MTV Cấp nước và Xây dựng Quảng Trị		191,700,000
+ Xí nghiệp xây dựng và kinh doanh Nhà		320,000,000
+ Chi nhánh xí nghiệp môi trường đô thị Gia Lâm		1,522,500,000
+ Chi nhánh xí nghiệp môi trường đô thị huyện Thanh Trì		131,532,480
Cộng	435,800,000	2,165,732,480
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	2,844,700	855,000
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn		
Cộng	2,844,700	855,000
A.7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế Thu nhập cá nhân	480,340,169	446,206,041
- Thuế Giá trị gia tăng	73,397,681	234,069,008
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	553,737,850	680,275,049
A.7.13. Chi phí phải trả		
Chi phí lãi vay		
Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính		
Chi phí tư vấn pháp luật		
Chi phí quản lý CTCK	535,150,218	215,714,887
Cộng	535,150,218	215,714,887

A.7.15. Phải trả người bán

A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

A.7.22. Chi phí trả trước:



Chỉ tiêu	Năm nay	Đầu năm
<b>A.7.22. Chi phí trả trước</b>		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	273,129,877	28,296,131
b. Chi phí trả trước dài hạn	689,795,060	1,040,090,249
Chi phí hoàn thiện văn phòng hệ thống mạng	440,429,864	619,837,238
Chi phí phân bổ khác	249,365,196	420,253,011
Cộng	962,924,937	1,068,386,380
<b>A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán</b>		
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	4,379,664,292	4,286,290,259
Tiền lãi phân bổ trong năm	2,179,930,143	1,814,197,928
...		
Cộng	6,679,594,435	6,220,488,187

Chỉ tiêu	Năm nay	Đầu năm
<b>A.7.24 Lợi nhuận chưa phân phối</b>		
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	8,215,075,504	7,989,266,139
2. Lợi nhuận chưa thực hiện		
<b>Tổng cộng</b>	<b>8,215,075,504</b>	<b>7,989,266,139</b>

<b>A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>		
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	26,106,258,024	28,686,583,439
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	26,106,228,398	28,686,553,814
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	29,626	29,625
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	1,019,131	
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		
Cộng	26,107,277,155	28,686,583,439

<b>A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành</b>		
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	2,844,700	855,000
Cộng	2,844,700	

<b>A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư</b>		
<b>Loại phải trả</b>		
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	26,107,277,155	28,686,583,439
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	26,107,247,529	28,686,553,814
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	29,626	29,625
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	2,844,700	855,000
4.1. Của Nhà đầu tư trong nước	2,844,700	855,000
4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
<b>Cộng</b>	<b>26,110,121,855</b>	<b>28,687,438,439</b>
<b>A.7.42. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK</b>		
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	14,142,840	21,196,137
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
<b>Cộng</b>	<b>14,142,840</b>	<b>21,196,137</b>
<b>A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư</b>		
1. Phải trả nghiệp vụ margin	33,886,001,099	75,204,320
1.2. Phải trả gốc margin	33,886,001,099	75,204,320
a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	33,886,001,099	75,204,320
b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
1.3. Phải trả lãi margin		
a. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	352,888,501	877,433,981
2.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	352,888,501	877,433,981
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	352,888,501	877,433,981
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
2.2. 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		
<b>Cộng</b>	<b>34,238,889,600</b>	<b>952,638,301</b>

**D. Thuyết minh về các tài khoản loại 0**

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Đầu năm
A	B	1	2
1	D.7.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	26,107,277,155	28,686,583,439
	<b>Cộng</b>	<b>26,107,277,155</b>	<b>28,686,583,439</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*gls*

Nguyễn Thị Khanh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Ngô Hà Chi

