

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		2,401,450,822,205	1,846,886,859,162
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		2,400,421,386,441	1,798,214,673,826
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	326.580.575,457	178,652,377,996
1.1. Tiền	111.1		285.780.575,457	41,652,377,996
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		40.800.000,000	137.000.000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3	532.737.436,790	103,033,648,950
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3	-	43,011,865,556
4. Các khoản cho vay	114		1,445,096,201,047	1,316,466,927,981
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.7.3	123,910,403,360	183,366,012,860
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(66,908,229,546)	(48,416,097,337)
7. Các khoản phải thu	117	A.7.5.2	7,311,003,980	12,811,834,200
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		7,172,853,780	23,780
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		138,150,200	12,811,810,420
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		149,000	149,800
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1		149,000	149,800
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		138,001,200	12,811,660,620
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118		261,447,064	1,684,129,741
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	34,515,328,667	8,807,047,824
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		155,278,419	31,030,911
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(3,238,058,797)	(1,234,104,856)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		1,029,435,764	48,672,185,336
1. Tạm ứng	131		178,998,750	242,015,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.22	503,436,362	975,182,323
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		347,000,652	47,454,988,013
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		111,150,261,599	150,925,387,686
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	52,000,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	52,000,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	52,000,000,000
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		79,592,158,383	50,687,245,151
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.18	54,205,257,481	50,185,839,194
- Nguyên giá	222		98,982,541,787	88,874,267,021

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(44,777,284,306)	(38,688,427,827)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.19	25,386,900,902	501,405,957
- Nguyên giá	228		31,700,536,021	3,440,545,796
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(6,313,635,119)	(2,939,139,839)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	11,980,022,805
V. Tài sản dài hạn khác	250		31,558,103,216	36,258,119,730
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		170,625,000	503,669,100
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.22	11,387,478,216	15,754,450,630
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.23	20,000,000,000	20,000,000,000
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		2,512,601,083,804	1,997,812,246,848
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		646,619,037,314	209,581,754,509
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		646,140,528,409	209,565,383,059
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	A.7.20	-	100,000,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312		-	100,000,000,000
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	A.7.20	567,037,232,879	75,177,083,333
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	1,966,020,419	2,274,565,719
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		8,066,617,268	90,998,950
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		21,390,700,000	1,000,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.11	24,516,809,043	2,995,351,864
11. Phải trả người lao động	323		12,177,433,902	11,545,329,792
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		219,978,580	112,206,058
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13	217,000,000	1,658,829,368
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		306.733.334	791.297.281
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	10.242.002.984	13.919.720.694
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		-	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340		478.508.905	16.371.450
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		16.371.450	16.371.450
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		462.137.455	
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1.865.982.046.490	1.788.230.492.339
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.865.982.046.490	1.788.230.492.339
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
a. Vốn pháp định	411.1a		300.000.000.000	300.000.000.000
b. Vốn bổ sung	411.1b		1.200.000.000.000	1.200.000.000.000
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		89.971.140.058	89.971.140.058
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		111.503.506.995	111.503.506.995
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		282.467.722	282.467.722
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		164.224.931.715	86.473.377.564
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		164.224.931.715	86.473.377.564
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		-	-
8. Lợi ích của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	418			


BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2.512.601.083,804	1.997.812.246,848
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Phạm Văn Hiệp


Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2017
TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cần

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2016

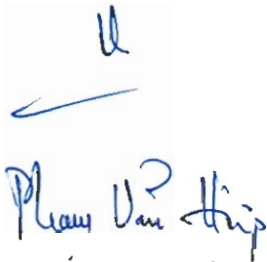
CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	267,500,940,000	280,900,940,000
3. Tài sản nhận thế chấp	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Cổ phiếu 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	136,296,900,000	84,498,250,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1	30,443,880,000	20,121,230,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3	104,377,020,000	64,377,020,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5	1,476,000,000	
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6		
g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	008.7		
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	35,887,220,000	4,400,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1	4,300,000	4,400,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2	27,000,000,000	
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3	8,882,920,000	
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	600,000,000	
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	133,585,240,000	156,403,820,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
<i>Số lượng chứng khoán</i>			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	2,030,693,320	1,841,846,350
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	1,664,286,436	1,415,153,190
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	4,028,329	65,403,480
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	348,159,389	338,456,783
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	11,370,663	7,676,926
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	8,848,503	15,155,971
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	37,062,222	45,654,669
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	23,986,972	19,827,447
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	13,075,250	25,827,222
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		



CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	8,050,707	14,748,642
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024	90,003,203	121,633,379
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
<i>Đông Việt Nam</i>			
6. Tiền gửi của khách hàng	026	197,388,415,353	78,462,206,745
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	155,285,639,146	
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1	155,285,639,146	
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		36,589,545,421	68,409,889,168
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 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	5,517,816,307	10,052,317,577
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030	155,285,639,146	
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1	155,285,639,146	
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2		
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031	36,584,959,900	68,409,889,168
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	34,138,227,700	68,409,889,168
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	2,446,732,200	
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	3,529,116,300	6,097,797,100
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	1,988,700,007	3,954,520,477

LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Phạm Văn Hiệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)


Nguyễn Phương Quang

Ngày 18 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Trịnh Thanh Cần

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 04 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		87,343,666,602	1,986,200
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		86,797,129,069	-
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		-	-
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		546,537,533	1,986,200
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		85,566,667	1,395,333,334
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		44,966,264,863	35,171,734,518
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4		965,647,800	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5		-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6		35,884,013,590	25,941,170,473
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7		-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn	8		767,272,729	514,681,819
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	9		-	-
1.10. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	10		3,852,800,585	1,723,089,696
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		1,300,210,018	2,953,107,345
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		175,165,442,854	67,701,103,385
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		68,254,791	1,130,900
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		68,254,791	1,130,900
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		-	-
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		-	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-
2.3. Chi phí đi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23		-	-
2.4. Lỗ bán các TSTC 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		9,612,188,740	46,220,934,666
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		23,926,454,998	16,640,191,776
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-
2.9. Chi phí tư vấn	29		936,113,686	1,262,862,141
2.10. Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30		-	-
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		2,643,331,192	2,453,378,346
2.12. Chi phí khác	32		1,980,899,570	52,634,959
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33		6,507,060	1,000,000
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 33)	40		39,167,242,977	66,631,132,788
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, dư thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định phát sinh trong kỳ	42		1,149,706,943	1,118,140,075
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 -> 44)	50		1,149,706,943	1,118,140,075
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		12,971,643,843	1,390,972,221
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-



BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 04 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
4.4. Chi phí đầu tư khác	54		-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -> 54)	60		12,971,643,843	1,390,972,221
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		1,104,128,824	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	14,657,828,224	12,831,431,547
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		108,414,305,929	(12,034,293,096)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71		722,314,524	700,579,125
8.2. Chi phí khác	72		6,719,032	16,633,471
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		715,595,492	683,945,654
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		109,129,901,421	(11,350,347,442)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		109,129,901,421	(11,350,347,442)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92			
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		22,352,884,634	2,689,525
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		21,890,747,179	2,689,525
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		462,137,455	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		86,777,016,787	(11,353,036,967)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		78,099,315,108	(11,353,036,967)
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 10%)	202		8,677,701,679	-
11.3. Lợi nhuận thuần phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm soát	203			
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300			
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301			
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302			
12.3. Lãi (Lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết	303			
12.4. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304			
12.5. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305			
12.6. Lãi (Lỗ) từ các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết chưa chia	306			
12.7. Lãi (Lỗ) đánh giá công cụ phái sinh	307			
12.8. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308			
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (nếu có)	402		-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501			
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502			



NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]

[Signature]

Phạm Văn Hiệp

Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM, ngày 19 tháng 07 năm 2017
TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN CHỨNG KHOÁN ACB
QUẬN 1 - T.P HỒ CHÍ MINH
[Signature]
Trịnh Thanh Cần

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		206.059.638.177	120.072.566.473
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(52.485.566.518)	(59.061.179.082)
- Khấu hao TSCĐ	3		10.171.452.354	5.884.142.262
- Các khoản dự phòng	4		31.193.400.108	46.819.269.533
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	6		90.236.096.053	44.254.691.973
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		-	(2.363.159.245)
- Dự thu tiền lãi	8		(184.086.515.033)	(153.656.123.605)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		-	26.439.676
- 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			26.439.676
- Suy giảm giá trị của tài sản cố định	18			-
- Lỗ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	19			-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20		(10.697.313.958)	(15.552.024.768)
- 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		(10.697.313.958)	(15.552.024.768)
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28			
- Lãi thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	29			
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		(368.511.808.629)	(291.962.260.140)
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		(372.432.658.340)	36.781.673.500
- Tăng (Giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		95.011.865.556	(95.011.865.556)
- Tăng (Giảm) các khoản cho vay	33		(128.629.273.066)	(129.109.393.261)
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		-	(39.355.609.500)
- Tăng (Giảm) các tài sản khác	35		39.625.660.746	(64.922.929.063)
- Tăng (Giảm) các khoản phải thu	36		(2.087.403.525)	(344.136.260)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
- 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 - Cấu phần nợ	39		-	-
- Tăng (Giảm) Trái phiếu phát hành	40		-	-
- Tăng (Giảm) vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	41		-	-
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42		(225.635.050,928)	(246.476.457,841)
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	43		(4.988.350,000)	(23.780)
- (Tăng) Giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44		12.992.791,822	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		157.620.063,205	(6.921.233,491)
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	47		(4.303.427,893)	6.112.764,247
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	48		3.849.529,476	(216.399,750)
- Tăng (Giảm) phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	49		-	-
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		32.431.220,159	8.288.016,842
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	51		15.506.571,043	5.930.381,453
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	52		(17.896.512,732)	(44.876.954,996)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53		60,049	159.309.153,987
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		(111.236.955,937)	(45.693.129,751)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(141.660.061,736)	(164.543.883,080)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(11.400.087,171)	(9.454.917,266)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	13.636,364
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		-	6.084.112,500
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	65		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(11.400,087,171)	(3,357,168,402)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72		-	-
3. Tiền vay gốc	73		887.000.000,000	225.000.000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		887.000.000,000	225.000.000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(501.000.000,000)	(278.000.000,000)
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		(501.000.000,000)	(278.000.000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(85.011.653,632)	(233.937.996,640)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		300.988,346,368	(286,937,996,640)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		147,928,197,461	(454,839,048,122)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		178,652,377,996	633,491,426,118
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102			
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		41,652,377,996	348,491,426,118
- Các khoản tương đương tiền	102.2		137,000,000,000	285,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		326,580,575,457	178,652,377,996
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104			
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		285,780,575,457	41,652,377,996
- Các khoản tương đương tiền	104.2		40,800,000,000	137,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4			

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

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		28,211,776,163,552	24,565,616,361,868
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(28,243,569,444,320)	(24,652,100,473,855)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4			
5. Tiền thu từ tài khoản vãng lai của khách hàng	5		4,490,472,708,083	
6. Tiền chi từ tài khoản vãng lai của khách hàng	6		(4,335,187,068,937)	
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	7			
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	8			
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	9			
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			
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		2,714,581,053,737	2,004,568,912,672
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(2,719,147,203,507)	(2,006,840,582,639)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		118,926,208,608	(88,755,781,954)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		78,462,206,745	167,217,988,699
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		78,462,206,745	167,217,988,699
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32			

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	33			
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		68,409,889,168	162,286,642,142
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	36		10,052,317,577	4,931,346,557
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
Các khoản tương đương tiền	37			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		197,388,415,353	78,462,206,745
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		197,388,415,353	78,462,206,745
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		155,285,639,146	
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	43			
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44		38,081,855,407	68,409,889,168
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	46		4,020,920,800	10,052,317,577
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
Các khoản tương đương tiền	47			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]

[Signature]

Nguyễn Văn Hiệp

Nguyễn Phương Quang



CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số B04g-CTCK/HN

(Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC ngày 30/11/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 4 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ TĂNG/GIẢM LŨY KẾ ĐẾN QUÝ NÀY				SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY	
		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
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.500.000.000.000	1.500.000.000.000					1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
1.1. Vốn pháp định		300.000.000.000	300.000.000.000					300.000.000.000	300.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung		1.200.000.000.000	1.200.000.000.000					1.200.000.000.000	1.200.000.000.000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		85.167.063.527	85.167.063.527			4.804.076.531		85.167.063.527	89.971.140.058
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		106.568.143.859	106.699.430.464	131.286.625		4.804.076.531		106.699.430.464	111.503.506.995
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		151.181.097	282.467.722	131.286.625				282.467.722	282.467.722
8. Lợi nhuận chưa phân phối	E.7.57.3	-	96.081.530.626	96.344.103.876	262.573.250	164.224.931.715	96.081.530.626	96.081.530.626	164.224.931.715
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		-	96.081.530.626	96.344.103.876	262.573.250	164.224.931.715	96.081.530.626	96.081.530.626	164.224.931.715
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện									
Cộng		1.691.886.388.463	1.788.230.492.339	96.606.677.126	262.573.250	173.833.084.777	96.081.530.626	1.788.230.492.339	1.865.982.046.490
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/Lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán									
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết									
3. Lãi/Lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh									
4. Lãi/Lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài									
5. Tăng/Giảm khoản vốn góp vào công ty con									
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con									
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con									
8. Mua cổ phiếu quỹ									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ									

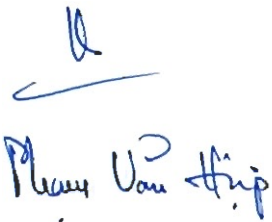


BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 4 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ TĂNG/GIẢM LŨY KẾ ĐẾN QUÝ NÀY				SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY	
10 Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không kiểm soát									
Tổng cộng		-	-	-	-	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU


Nguyễn Văn Hiệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Phương Quang



TP.HCM ngày 19 tháng 01 năm 2017
TỔNG GIÁM ĐỐC

Trinh Thanh Can



CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi, P.ĐaKao, Q1, Tp.HCM
Điện thoại: 54043054 Fax: 54043092

Mẫu số B05g-CTCK/HN
Ban hành theo T.Tư số 210/2014/TT-BTC
ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của công ty

1.1 – Giấy phép thành lập và hoạt động: 06/UBCK-GPHDKD;

1.2 – Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi, phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM;

1.3 – Điều lệ Công ty ban hành ngày 15/05/2000 và sửa đổi, bổ sung ngày 16/06/2014;

1.4 – Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty:

- Quy mô vốn: 1.500.000.000.000 đồng Việt Nam;

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

2.1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)

2.2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1 - Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ Công ty chứng khoán 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: theo Quy định hiện hành.

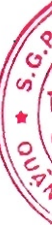
3.3 - Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức nhật ký chung

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

4.2- Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính.



4.2.1 - Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của Công ty: Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.2.2 - Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán tài sản tài chính và nợ tài chính: Ghi nhận theo giá gốc và trích lập dự phòng theo giá thị trường.

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.12- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chuyển về cho Công ty mẹ sau khi được Hội đồng thành viên chấp thuận và sau khi đã trích lập quỹ dự phòng theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý Việt Nam.

7. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: Đồng)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Quý 4.2016	Năm 2015
- Tiền mặt tại quỹ	9,704,493	679,017
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	326,560,220,325	178,622,165,571
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	10,650,639	29,533,408
Cộng	326,580,575,457	178,652,377,996

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 4.2016	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 4.2016
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	5,424,366	380,311,949,930
- Trái phiếu	217	21,700,000,000
- Chứng khoán khác		
Cộng	5,424,583	402,011,949,930
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	871,204,491	13,670,016,378,880
- Trái phiếu	41,496,300	4,452,024,639,300
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	912,700,791	18,122,041,018,180

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

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	24,051,639	532,737,436,790	518,520,601,101	(28,008,484,786)	(19,080,655,795)	(8,927,828,991)
1	Cổ phiếu	24,051,639	490,737,436,790	476,520,601,101	(28,008,484,786)	(19,080,655,795)	(8,927,828,991)
2	Tiền gửi có kỳ hạn	-	42,000,000,000	42,000,000,000	-	-	-
II	TSTC HTM	-	-	-	-	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	8,674,557	123,910,403,360	85,010,658,600	(38,899,744,760)	(38,899,744,760)	-
	Cộng	32,726,196	32,726,196	656,647,840,150	603,531,259,701	(66,908,229,546)	(57,980,400,555)

A.7.5. Các khoản phải thu

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	Quý 4.2016	Năm 2015
Trong đó, các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi	7,172,853,780	23,780
	-	-
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	Quý 4.2016	Năm 2015
Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch kỳ quỹ	-	12,145,391,537
Tiền lãi trái phiếu	-	227,500,000
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ	138,000,000	140,250,000
Khác	150,200	298,668,883
Cộng	138,150,200	12,811,810,420
<i>Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>	<i>149,800</i>	<i>149,800</i>

7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp

Phải thu từ hoạt động môi giới	2.385.871.841	1.793.101.204
Phải thu từ hoạt động tư vấn	11.932.276.000	372.500.000
Phải thu Nhượng quyền nhận tiền bán chứng khoán	19.019.171.647	5.298.388.465
Khác	1.178.009.179	1.343.058.155
Cộng	34.515.328.667	8.807.047.824

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

Stt	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tham chiếu	Quý 4.2016				Năm 2015
				Đầu quý	Trích lập	Hoàn nhập	Cuối quý	
1	Hoạt động môi giới	1.174.780.963		1.125.625.888	1.928.002.909		3.053.628.797	1.074.604.856
2	Hoạt động tư vấn	159.500.000		159.500.000	24.930.000		184.430.000	159.500.000
	Cộng	1.334.280.963		1.285.125.888	1.952.932.909	-	3.238.058.797	1.234.104.856

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

	Quý 4.2016	Năm 2015
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	1.158.701.379	1.503.187.636
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	807.319.040	771.378.083
Cộng	1.966.020.419	2.274.565.719

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

	Quý 4.2016	Năm 2015
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	21.773.062.095	
- Thuế Thu nhập cá nhân	2.373.945.098	2.250.880.267
- Các loại thuế khác	369.801.850	744.471.597
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	
Cộng	24.516.809.043	2.995.351.864

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 4.2016	Năm 2015
- Lãi vay tổ chức tín dụng	-	802.777.777
- Dịch vụ mua ngoài	217.000.000	856.051.591
Cộng	217.000.000	1.658.829.368

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 4.2016	Năm 2015
NGÂN HÀNG TMCP Á CHÂU	9.826.826.174	13.893.099.074
A FE SOLUTIONS LIMITED	392.960.842	-
ĐỐI TƯỢNG KHÁC	22.215.968	26.621.620
Cộng	10.242.002.984	13.919.720.694

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

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ						
1. Số dư đầu kỳ	62,445,734,395	7,027,007,204	3,974,201,300	14,551,929,919	2,425,654,203	90,424,527,021
2. Số tăng trong kỳ				9,226,707,111		9,226,707,111
<i>Trong đó:</i>						
- Mua sắm mới				9,191,529,111		9,191,529,111
- Điều chuyển						
- Tăng khác				35,178,000		35,178,000
3. Số giảm trong kỳ		416,422,345			252,270,000	668,692,345
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý		416,422,345			252,270,000	668,692,345
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62,445,734,395	6,610,584,859	3,974,201,300	23,778,637,030	2,173,384,203	98,982,541,787
<i>Trong đó:</i>						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62,445,734,395	38,000,000	1,413,640,000	19,195,658,997	323,917,000	83,416,950,392
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		6,572,584,859	2,560,561,300	4,582,978,033	1,849,467,203	15,565,591,395
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	20,634,320,123	7,004,840,544	2,727,766,032	10,901,928,257	2,165,908,032	43,434,762,988
2. Số tăng trong kỳ	624,457,344	3,166,668	58,901,667	1,307,723,346	16,964,638	2,011,213,663
<i>Trong đó:</i>						
- Trích khấu hao	624,457,344	3,166,668	58,901,667	1,307,723,346	16,964,638	2,011,213,663
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
2. Số giảm trong kỳ		416,422,345			252,270,000	668,692,345
<i>Trong đó:</i>						
- Thanh lý						
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác		416,422,345			252,270,000	668,692,345
4. Số cuối kỳ	21,258,777,467	6,591,584,867	2,786,667,699	12,209,651,603	1,930,602,670	44,777,284,306
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	41,811,414,272	22,166,660	1,246,435,268	3,650,001,662	259,746,171	46,989,764,033
2. Cuối kỳ	41,186,956,928	18,999,992	1,187,533,601	11,568,985,427	242,781,533	54,205,257,481

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 41.186.956.928 đồng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 15.565.591.395 đồng;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không phát sinh.

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

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ								
1. Số dư đầu kỳ					15,796,222,376			15,796,222,376
2. Số tăng trong kỳ					15,745,721,895		198,000,000	15,943,721,895
<i>Trong đó:</i>								
- Mua sắm mới.					15,745,721,895		198,000,000	15,943,721,895
- Điều chuyển								
- Tặng khác								
3. Số giảm trong kỳ					39,408,250			39,408,250
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý					39,408,250			39,408,250
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					31,502,536,021		198,000,000	31,700,536,021
<i>Trong đó:</i>								
- Đang khấu hao (sử dụng)					29,043,058,475		198,000,000	29,241,058,475
- Chưa khấu hao (sử dụng)					2,459,477,546			2,459,477,546
- Đã khấu hao hết								
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					5,027,906,324			5,027,906,324
2. Số tăng trong kỳ					1,264,637,045		60,500,000	1,325,137,045
<i>Trong đó:</i>								
- Trích khấu hao					1,264,637,045		60,500,000	1,325,137,045
- Điều chuyển								
- Tặng khác								
2. Số giảm trong kỳ					39,408,250			39,408,250
<i>Trong đó:</i>								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác					39,408,250			39,408,250
4. Số cuối kỳ					6,253,135,119		60,500,000	6,313,635,119
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					14,531,585,331		(60,500,000)	14,471,085,331
2. Cuối kỳ					25,249,400,902		137,500,000	25,386,900,902

A.7.20. Vay

Phân loại nợ/Đối tượng	Lãi suất	Đầu năm	Vay trong năm	Trả trong năm	Cuối quý
Trái phiếu ngắn hạn phát hành cho:					
Khương Thị Hương Liên	9.00%	-	10.000.000.000	10.000.000.000	-
Khương Thị Ngọc	9.00%	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-
Lâm Thị Mai	8.25%	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
Lâm Thị Mai	9.00%	-	18.000.000.000	18.000.000.000	-
Lê Duy Khương	8.50%	-	4.000.000.000	4.000.000.000	-
Lê Thanh Hồng	9.00%	-	21.000.000.000	-	21.000.000.000
Lê Văn Trung	9.00%	-	1.000.000.000	1.000.000.000	-
Nguyễn Đức Thanh	9.00%	-	5.000.000.000	5.000.000.000	-
Nguyễn Thị Mỹ Ngọc	8.25%	-	4.000.000.000	4.000.000.000	-
Nguyễn Thị Mỹ Ngọc	9.00%	-	19.000.000.000	7.000.000.000	12.000.000.000
Nguyễn Thị Thu Hương	9.00%	-	5.000.000.000	5.000.000.000	-
Phạm Trám Như Nguyễn	9.00%	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-
Trương Thị Thanh Ngọc	9.00%	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
Ngân hàng TNHH INDOVINA	9.00%	-	200.000.000.000	-	200.000.000.000
Công ty CTCP Xây Dựng (COTEC)	8.50%	-	100.000.000.000	-	100.000.000.000
VIETNAMDEBT FUND PSC	9.00%	-	75.000.000.000	75.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	9.00%	-	100.000.000.000	100.000.000.000	-
Tổng Công ty Cổ Phần Bảo Hiểm Bảo Long	9.00%	-	20.000.000.000	20.000.000.000	-
Công ty LD QLĐT CK Vietcombank	8.50%	75.000.000.000	-	75.000.000.000	-
Công ty LD QLĐT CK Vietcombank	9.00%	-	15.000.000.000	15.000.000.000	-
BỐI TỔ THANH MINH	9.00%	-	10.000.000.000	10.000.000.000	-
CAO TOÀN MỸ	9.00%	-	53.000.000.000	-	53.000.000.000
NGUYỄN CHÍ CUƠNG	9.00%	-	5.000.000.000	-	5.000.000.000
ANDREW COLIN VALLIS	9.00%	-	12.000.000.000	12.000.000.000	-
Liều Bình An	9.00%	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
KWE BETEILIGUNGEN AG	9.00%	-	50.000.000.000	-	50.000.000.000
Hoài Tú Hà	9.00%	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam	8.00%	-	100.000.000.000	-	100.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	8.50%	100.000.000.000	100.000.000.000	200.000.000.000	-
Cộng		175.000.000.000	957.000.000.000	571.000.000.000	561.000.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 31/12/2016 là 6.037.232.879 đồng

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 4.2016	Năm 2015
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ ngắn hạn		335.654.375
Chi phí trả trước sửa chữa VP ngắn hạn		65.980.970
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn		-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	503.436.362	573.546.978
Cộng	503.436.362	975.182.323
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	905.721.179	763.528.472
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	1.361.720.869	2.137.958.028
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	8.933.478.343	12.630.090.067
Chi phí trả trước dài hạn khác	186.557.825	222.874.063
Cộng	11.387.478.216	15.754.450.630

A.7.23. Tiến nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 4.2016	Năm 2015
Tiến nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiến nộp bổ sung hàng năm	19,592,232,026	19,592,232,026
Tiến lãi phân bổ hàng năm	287,767,974	287,767,974
Cộng	20,000,000,000	20,000,000,000

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Stt	Phân loại chi phí	Quý 4.2016	Năm 2016	Năm 2015
1	Lương và các khoản phúc lợi	8,576,155,669	23,326,261,220	23,273,380,678
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	444,390,740	1,657,092,290	1,622,417,685
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	129,919,595	556,151,722	554,739,221
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	263,992,752	763,836,915	284,150,672
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	905,574,961	3,464,667,635	2,053,832,138
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	110,871,000	147,535,000	47,412,000
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,162,062,237	12,659,984,843	10,642,953,313
8	Chi phí khác	1,064,861,270	3,229,615,646	3,971,817,317
	Cộng	14,657,828,224	45,805,145,271	42,450,703,024

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

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

F.58. Những thông tin khác

F.58.2. Thông tin về các bên liên quan:

F.58.2.1. Thông tin các bên có liên quan

- Công ty được kiểm soát bởi Ngân Hàng TMCP Á Châu ("ACB") do sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty.

F.58.2.2. Giao dịch với các bên có liên quan

Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)	Quý 4.2016	Quý 4.2015
Doanh thu hoạt động môi giới	-	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	1,690,738,568	3,443,351,807
Thu phí cho Thuê mặt bằng	642,000,000	642,000,000
Doanh thu hoa hồng nghiệp vụ ứng tiền ngày T	-	369,791
Chi phí khác	649,290,170	248,763,534
Cộng	2,982,028,738	4,334,485,132

G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

G.59 Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động của Công ty

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 31/12/2016 là 925.34%.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phan Văn Hiệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trang 8/8
Nguyễn Phương Quang

Tp HCM, ngày 19 tháng 01 năm 2017

