

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

Quý 4 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2016	Quý 4/2015
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		499,873,845	698,884,711
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1			
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2			
c. Có tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		499,873,845	698,884,711
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02			
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		27,334,261	9,626,217
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04			
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05			
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	06		179,821,049	101,004,556
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			
1.8. Doanh thu tư vấn	08			
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	09			
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		16,498,621	
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11			
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		723,527,776	809,515,484
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21			
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1			
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2			
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3			
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22			
2.3. Chi phí lãi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23			
2.4. Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	24			
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25			
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		12,120,897,150	(2,715,868,668)
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27		1,218,127,485	1,238,889,313
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28			
2.9. Chi phí tư vấn	29			
2.10. Chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác	30			
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		237,549,773	
2.12. Chi phí khác	32			
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		13,576,574,408	(1,476,979,355)
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41			
3.2. Doanh thu, dự thu có tức, lãi tiền gửi không có định	42		31,954,430	41,489,351
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		31,954,430	41,489,351
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2016	Quý 4/2015
4.1. Chênh lệch 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			
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60			
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		2,862,487,672	8,163,571,606
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(15,683,579,874)	(5,835,587,416)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71		288,206,510	496,212,063
8.2. Chi phí khác	72		900,000	
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		287,306,510	496,212,063
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(15,396,273,364)	(5,339,375,353)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(15,396,273,364)	(5,339,375,353)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92			
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100			
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001			
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002			
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(15,396,273,364)	(5,339,375,353)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201			
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%)	202			
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300			
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301			
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302			
12.3. Lãi (lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết	303			
12.4. Lãi/(Lỗ) 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			
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 THUẬN 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			

Phụ trách Kế toán
(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Mỹ Linh



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		149,800,734,433	182,266,371,346
I. Tài sản tài chính (110=111->129)	110		149,616,328,527	182,074,965,794
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		35,096,015,892	41,852,199,735
1.1. Tiền	111.1		3,096,015,892	3,852,199,735
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		32,000,000,000	38,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		154,896,639,708	154,896,639,708
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114		5,032,812,970	305,462,394
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		(50,360,953,718)	(22,622,107,577)
7. Các khoản phải thu	117		195,711,112	165,916,666
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		195,711,112	165,916,666
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		195,711,112	165,916,666
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		905,150	2,203,579
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		96,111,934,302	96,423,311,302
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(91,356,736,889)	(88,948,660,013)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136)	130		184,405,906	191,405,552
1. Tạm ứng	131		20,162,740	54,815,260
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		164,243,166	136,590,292
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Tài sản ngắn hạn khác	135			
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		12,186,510,754	13,193,430,159
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
II. Tài sản cố định	220		5,291,398,838	7,190,338,690
1. Tài sản cố định hữu hình	221		580,416,406	894,312,101

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
- Nguyên giá	222		14,110,490,085	16,493,536,417
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(13,530,073,679)	(15,599,224,316)
- 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		4,710,982,432	6,296,026,589
- Nguyên giá	228		15,736,880,046	15,534,880,046
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(11,025,897,614)	(9,238,853,457)
- 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		45,000,000	
V. Tài sản dài hạn khác	250		6,850,111,916	6,003,091,469
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		445,697,000	705,650,200
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		1,095,108,724	1,376,430
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		5,309,306,192	5,296,064,839
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		161,987,245,187	195,459,801,505

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		646,304,268	977,962,704
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		646,304,268	977,962,704
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			
1.1. Vay ngắn hạn	312			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	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		27,132,849	10,258,672
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		90,484,571	19,950,000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		72,820,574	57,883,793
11. Phải trả người lao động	323		367,500	367,500
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		26,986,000	21,586,000
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		133,731,429	563,135,394
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
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		293,592,080	303,592,080
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1,189,265	1,189,265
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		161,340,940,919	194,481,838,801
I. Vốn chủ sở hữu	410		161,340,940,919	194,481,838,801
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250,000,000,000	250,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		250,000,000,000	250,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		250,000,000,000	250,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		4,237,404,755	4,237,404,755
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		3,562,404,755	3,562,404,755
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(96,458,868,591)	(63,317,970,709)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(96,458,868,591)	(63,317,970,709)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			161,340,940,919	194,481,838,801
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		161,987,245,187	195,459,801,505
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			
11. Phải trả vay CTCK	034			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
----------	-------	-------------	------------	------------

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		25,000,000	25,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		929,225	799,987
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		929,225	799,987
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			2
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1			2
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		4,421,974	4,421,974
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		20,235,489	14,473,237
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		20,185,139	14,366,677
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		11,110	8,610
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		39,240	97,950
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		771,775	988,315
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		771,775	988,315

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
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		59,821	41,252
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>Đông Việt Nam</i>				
6. Tiền gửi của khách hàng	026		12,067,701,020	11,394,494,531
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		11,723,688,713	10,863,459,329
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		11,723,688,713	10,863,459,329
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			344,011,000	
6.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	028			528,004,000
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	028.1			528,004,000
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		1,307	3,031,202
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030		12,067,699,713	11,391,463,329
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1		12,067,458,194	11,391,232,436
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2		241,519	230,893
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			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		1,307	3,031,202

Phụ trách Kế toán

(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Mỹ Linh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý 4 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01			
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02			
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03			
4. Có tức đã nhận	04		5,899,668,630	4,052,238,220
5. Tiền lãi đã thu	05		2,081,345,527	1,942,058,549
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06			
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(148,438,839)	(159,986,163)
8. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	08		(235,219,600)	(225,868,682)
9. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	09			
10. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	10		2,233,393,946	2,397,946,319
11. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	11		(15,724,527,415)	(9,457,343,872)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5,893,777,751)	(1,450,955,629)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		(1,106,824,274)	(83,730,685)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22		254,418,182	11,370,000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24			
5. Tiền thu lãi cho vay, có tức và lợi nhuận được chia	25			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(852,406,092)	(52,400,687)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền vay gốc	33			
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	35			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	36			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	37			
5. Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính	38			
6. Có tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	39		(10,000,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(10,000,000)	
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		(6,756,183,843)	(1,503,356,316)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2015
1	2	3	4	5
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		41,852,199,735	43,355,556,051
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	61		41,852,199,735	43,355,556,051
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	62		3,852,199,735	6,355,556,051
Các khoản tương đương tiền	63		38,000,000,000	37,000,000,000
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		35,096,015,892	41,852,199,735
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	71		35,096,015,892	41,852,199,735
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	72		3,096,015,892	3,852,199,735
Các khoản tương đương tiền	73		32,000,000,000	38,000,000,000
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	74			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2015
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		364,171,741,931	114,147,110,400
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(378,452,943,046)	(142,785,055,067)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi mua 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		14,134,975,498	18,754,280,399
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		(65,154,633)	
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		7,439,770,679	9,021,672,946
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(6,555,183,940)	(671,857,945)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		673,206,489	(1,533,849,267)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		11,394,494,531	12,928,343,798
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		11,394,494,531	12,928,343,798
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		10,863,459,329	11,856,038,798
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý. Trong đó có kỳ hạn	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		528,004,000	1,072,305,000
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	35			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36		3,031,202	

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm 2015
1	2	3	4	5
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		12,067,701,020	11,394,494,531
<i>Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:</i>	<i>41</i>		<i>12,067,701,020</i>	<i>11,394,494,531</i>
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		11,723,688,713	10,863,459,329
- 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		344,011,000	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45			528,004,000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	46		1,307	3,031,202
Các khoản tương đương tiền	47			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48			

Phụ trách Kế toán
(Ký, họ tên)

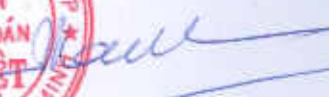


Đỗ Thị Mỹ Linh



Lập ngày 12 tháng 01 năm 2017.

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



Trần Thị Rõng



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý 4 năm 2016

CHI TIẾT	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
		Quý 4 năm 2015	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015		Quý 4 năm 2016		Quý 4 năm 2015	Quý 4 năm 2016
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu		199,821,214,154	176,737,214,283		5,339,375,353		15,396,273,364	194,481,838,801	161,340,940,919
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		250,000,000,000	250,000,000,000					250,000,000,000	250,000,000,000
1.1. Vốn pháp định		135,000,000,000	135,000,000,000					135,000,000,000	135,000,000,000
1.2. Vốn bổ sung		115,000,000,000	115,000,000,000					115,000,000,000	115,000,000,000
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		4,237,404,755	4,237,404,755					4,237,404,755	4,237,404,755
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		3,562,404,755	3,562,404,755					3,562,404,755	3,562,404,755
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
8. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	(57,978,595,356)	(81,062,595,227)				15,396,273,364	(63,317,970,709)	(96,458,868,591)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		(57,978,595,356)	(81,062,595,227)		5,339,375,353		15,396,273,364	(63,317,970,709)	(96,458,868,591)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện									
Tổng cộng		199,821,214,154	176,737,214,283		5,339,375,353		15,396,273,364	194,481,838,801	161,340,940,919
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/Lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán									
2. Phần số 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									

CHI TIẾT	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ			
		Quý 4 năm 2015	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015		Quý 4 năm 2015	Quý 4 năm 2016		
		A	B	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con		1	2	3	4	5	6	7	8
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con									
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con									
8. Mua cổ phiếu quỹ									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ									
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát									
Tổng cộng									

Phụ trách Kế toán
(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Mỹ Linh


 Lập ngày 11 tháng 01 năm 2017
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT
 Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Trần Thị Rồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 4 Năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động CTCK: 15/UBCK-GPHĐKD
- 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Lầu 7, 242 Công Quỳnh, Quận 1, TP.HCM
- 1.3. Điều lệ CTCK ban hành ngày 04/07/2016 và sửa đổi, bổ sung ngày.....:
- 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK
 - Quy mô vốn CTCK: 250.000.000.000 VNĐ
 - Mục tiêu đầu tư:
 - Hạn chế đầu tư của CTCK:
 - Cấu trúc Công ty chứng khoán:
 - . Danh sách các công ty con;
 - . Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
 - . Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
 -

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

- 2.1. Kỳ kế toán:
 - a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
- 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 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014. của Bộ Tài chính.
- 3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- a. Tiền gửi hoạt động của CTCK;
- b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành;
- c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

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

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

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

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

4.2.2. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (Trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

- Cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng:

- Cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng:

4.2.2.2. Đối với Trái phiếu niêm yết

a. Trái phiếu Chính phủ:

b. Trái phiếu Kho bạc Nhà nước:

c. Trái phiếu được Chính phủ được bảo lãnh:

d. Trái phiếu chính quyền địa phương:

đ. Trái phiếu CTCK Nhà nước:

e. Trái phiếu doanh nghiệp:

f. Trái phiếu chuyển đổi:

g. Quyền mua trái phiếu chuyển đổi:

h. Trái phiếu niêm yết khác:

4.2.2.3. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phái sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

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

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư khác:

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

4.2.4. Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

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

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

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

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.2.8. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi

a. Đối với cổ tức

b. Đối với tiền lãi:

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

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

- 4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ
- 4.7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuế tài chính
- 4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết)
- 4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn
- 4.10. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn
- 4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:
- 4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:
- 4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:
- a. Phải thu và dự thu cổ tức:
- b. Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính:
- . Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền:
- . Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa đến kỳ nhận lãi:
- 4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:
- 4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:
- 4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính
- 4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ các khoản dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các sản tài chính:
- 4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn
- 4.10.3.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ khó đòi phải thu khác:
- 4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:
- 4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuế tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)
- 4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:
- 4.11.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:
- 4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:
- 4.11.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:
- 4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp
- a. Đối với Tổ chức trong nước:
- b. Đối với Tổ chức nước ngoài:
- 4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân
- Đối với cá nhân trong nước:
- Đối với cá nhân nước ngoài:
- 4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:
- 4.11.6. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn
- 4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:
- 4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:
- 4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:
- 4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:
- 4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:
- 4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm - Nghĩa Vụ Nợ đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:
- a. Đối với các khoản vay:
- b. Đối với các khoản nợ phải trả:
- 4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:
- 4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

- a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:
- b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:

- a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:
- b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:

4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).

4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:

- a. Từ các TSTC PVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS:
- b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):

4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:

- a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính:
- b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính:
- c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính:
- d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:
- d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS
- d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính các doanh thu tài chính
- d. Ghi nhận doanh thu khác:
- e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:
- f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (Nếu có):

4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

- a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:
- b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:
- c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:
- d. Ghi nhận chi phí lãi vay:
- e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:
- f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

- a. Ghi nhận thu nhập khác:
- b. Ghi nhận chi phí khác:

4.17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

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

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

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

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

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

- 6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:

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

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Năm nay	Năm trước
- Tiền mặt tại quỹ	22,546,680	21,930,846
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	3,070,374,296	2,815,393,647
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	3,094,916	1,014,875,242
- Các khoản tương đương tiền	32,000,000,000	38,000,000,000
Cộng	35,096,015,892	41,852,199,735

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng		
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	6,133,413	93,307,595,100
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	6,133,413	93,307,595,100

A 7.3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
(ACB) - Ngân hàng Thương mại cổ phần Á Châu	2,265,268,048		2,265,268,048	
(CHP) - CTCP Thủy Điện Miền Trung	24,872,000,000		24,872,000,000	
(CII) - CTCP Đầu tư Hạ tầng kỹ thuật Tp HCM	840,445,740		840,445,740	
(DCD) - CTCP Du lịch và Thương mại DIC	861,712,800		861,712,800	

(DIG) - Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng	153,137	153,137
(DNC) - CTCP ĐTXD VL Đồng Nai	25,000,000,000	25,000,000,000
(DPM) - Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP	2,376,082,376	2,376,082,376
(DRC) - Công ty Cổ phần Cao su Đà Nẵng	95,132	95,132
(EBS) - Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hà Nội	186,842,950	186,842,950
(FCN) - Công ty cổ phần Kỹ thuật nền móng và công trình ngầm FECON	2,570,000	2,570,000
(IFS) - Công ty CP thực phẩm Quốc tế	85,751	85,751
(ITC) - Công ty Cổ phần Đầu tư - Kinh doanh nhà	283,913	283,913
(JVC) - Công ty cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật	48,261	48,261
(LAF) - Công ty Cổ phần Chế biến hàng Xuất khẩu Long An	146,571	146,571
(LCG) - Công ty cổ phần LICOGI 16	248,000,000	248,000,000
(MHA) - CTCP CBTS XK Minh Hải	12,450,000,000	12,450,000,000
(NIC) - CTCP Đầu Tư Nhơn Trạch	8,000,000,000	8,000,000,000
(OGC) - Công ty cổ phần tập đoàn Đại Dương	257,500,000	257,500,000
(PPC) - Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại	2,355,580,066	2,355,580,066
(PVG) - CTCP Kinh doanh Khí hoá lỏng Miền Bắc	206,400,000	206,400,000
(PVI) - CTCP PVI	1,481,481	1,481,481
(SAM) - Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Sacom	73,600	73,600
(SDA) - CTCP Símco Sông Đà	5,090,200	5,090,200
(SHP) - Công ty cổ phần Thủy điện miền Nam	23,180,250,000	23,180,250,000
(SVC) - CTCP Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn	567,297,500	567,297,500
(TIP) - CTCP PT KCN Tín Nghĩa	26,750,000,000	26,750,000,000
(VCB) - Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	18,882,348,050	18,882,348,050
(VCG) - Tổng CTCP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	582,450,000	582,450,000
(VSP) - Công ty Cổ phần Vận tải biển và bất động sản Việt Hải	4,434,132	4,434,132
Tài sản tài chính khác ...		
Cộng	149,896,639,708	149,896,639,708

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

Tài sản AFS	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính khác ...				
Cộng				

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

Tài sản HTM	Năm nay	Năm trước
Cộng		

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	Năm nay		Năm trước	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu	5,032,812,970		305,462,394	
Cộng	5,032,812,970		305,462,394	

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

Bảng tính bình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính
Thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

STT	Các loại TSTC	Năm này										Năm trước				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	2	3=(2-1)		4=(1-2)		Giá trị đánh giá lại	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)		9=(6-7)	10=(6+8-9)
					Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm								
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I	FVTPL															
1	Cổ phiếu Tài sản tài chính khác ...															
2	Trái phiếu															
3	Tiền gửi có kỳ hạn cố định															
II	HTM															
III	Các khoản cho vay và phải thu															
IV	AFS															
	Cộng															

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

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

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này						Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá số sách kế toán	Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này	5	6		
A	B	1	2	3	4	5	6		
I	TSTC FVTPL	5,357,959	149,896,639,708	125,240,391,800	50,360,953,718	22,622,107,577			
1	Cổ phiếu (ACB) - Ngân hàng Thương mại cổ phần Á Châu (CHP) - CTCP Thủy Điện Miền Trung (CIJ) - CTCP Đầu tư Hạ tầng kỹ thuật Tp HCM (DCD) - CTCP Du lịch và Thương mại DIC (DIC) - Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC (DIG) - Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng (DND) - CTCP DTXD VL Đồng Nai (DPM) - Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP (DRC) - Công ty Cổ phần Cao su Đà Nẵng (EBS) - Công ty cổ phần Sách Giáo dục tại Thành phố Hà Nội	5,357,959 74,364 1,206,975 45,000 57,999 4 2 1,000,000 38,300 2	149,896,639,708 2,265,268,048 24,872,000,000 840,445,740 861,712,800 27,000 153,137 25,000,000,000 2,376,082,376 95,132	125,240,391,800 1,237,153,200 24,742,987,500 1,327,500,000 475,591,800 14,240	50,360,953,718 956,461,648	22,622,107,577 926,708,848 444,120,000 134,937	1,261,552,376 7,932 88,022,950		

(EIB) - Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam	17		175,100			
(FCN) - Công ty cổ phần Kỹ thuật nền móng và công trình ngầm FECON	110	2,570,000	2,288,000	469,000	326,000	
(GTA) - Công ty Cổ phần chế biến Gỗ Thuận An	3		39,450			
(HPC) - Công ty cổ phần Tập đoàn Hoà Phát	6,468		295,587,600			
(IFS) - Công ty CP thực phẩm Quốc tế	2	85,751		68,551	85,751	
(ITC) - Công ty Cổ phần Dầu tư - Kinh doanh nhà	15	283,913	160,500	127,163	157,913	
(JVC) - Công ty cổ phần Thiết bị Y tế Việt Nhật	3	48,261	10,740	37,461	32,361	
(KBC) - Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc-CTCP	5		95,000			
(LAV) - Công ty Cổ phần Chế biến hàng Xuất khẩu Long An	9	146,571	93,600	45,771	14,271	
(LCC) - Công ty cổ phần LICOGI 16	40,000	248,000,000	205,600,000	89,200,000		
(LHG) - Công ty cổ phần Long Hậu	3		79,650			
(MHA) - CTCP CBTS XK Mình Hải	225,500	12,450,000,000		12,450,000,000	11,915,055,659	
(NIC) - CTCP Dầu Tư Nhơn Trạch	200,000	8,000,000,000	8,000,000,000			
(OCC) - Công ty cổ phần tập đoàn Đại Dương	25,000	257,500,000	36,000,000	225,750,000	147,500,000	
(PPC) - Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phú Lai	104,600	2,355,580,066	1,506,240,000	608,760,066	441,400,066	
(PVD) - Tổng CTCP Khoan và Dịch vụ Khoan dầu khí	2		53,200			
(PVG) - CTCP Kinh doanh Khí hoá lỏng Miền Bắc	24,000	206,400,000	182,400,000	40,800,000	12,000,000	

	(PVI) - CTCP PVI	50	1,481,481	1,275,000	231,481	206,481
	(SAM) - Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Sacom	10	73,600	82,000		
	(SDA) - CTCP Simco Sông Đà	90	5,090,200	612,000	4,730,200	4,512,200
	(SHP) - Công ty cổ phần Thủy điện miền Nam	981,500	23,180,250,000	19,237,400,000	3,648,400,000	4,531,750,000
	(SVC) - CTCP Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn	20,003	567,297,500	994,149,100		
	(TIP) - CTCP PT KCN Tin Nghĩa	750,000	26,750,000,000	13,575,000,000	13,700,000,000	
	(VCH) - Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	495,148	18,882,348,050	14,047,559,100	1,329,351,450	2,832,353,200
	(VCC) - Tổng CTCP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	50,500	582,450,000	792,850,000		11,800,000
	(VSP) - Công ty Cổ phần Vận tải biển và bất động sản Việt Hải	75	4,434,132	82,500	4,351,632	4,366,632
	Tài sản tài chính khác ...					
2	Trái phiếu					
II	TSTC HTM					
III	TSTC cho vay					
IV	TSTC AFS					
	Cộng	5,357,959	149,896,639,708	112,854,000,280	50,360,953,718	22,622,107,577

	Năm nay	Năm trước
A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp		
Cộng	(50,360,953,718)	(22,622,107,577)
A.7.5. Các khoản phải thu		
<i>7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư</i>		
Cộng		
Trong đó:		
- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi		
<i>7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>		
Cộng	195,711,112	
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
<i>7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn</i>		
Cộng		
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn		
<i>7.5.4. Phải thu hoạt động Margin</i>		
Cộng		
<i>7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp</i>		
Cộng	905,150	2,203,579
<i>7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán</i>		
Cộng		
<i>7.5.7. Phải thu khác</i>		
Cộng	96,111,934,302	96,423,311,302
Trong đó:		
Chi tiết phải thu khác khó đòi		

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi
CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Năm này			Năm trước
				Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính Khách hàng A Khách hàng B						
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu có tức, tiền lãi đến hạn Khách hàng A Khách hàng B						
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn						
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi			88.948,660,013			91.356,736,889

	Năm nay	Năm trước
A.7.7. Hàng tồn kho		
- Vật tư văn phòng		
- Công cụ, dụng cụ		
Cộng		
A 7.8. Phải trả mua các tài sản tài chính		
7.8.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính		
Cộng		
7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư		
Cộng		
A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	14,647,122	3,785,779
Cộng	14,647,122	3,785,779
7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
Cộng		
7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
Cộng		
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	12,485,727	6,472,893
Cộng	12,485,727	6,472,893
7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
Cộng		
A.7.10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	1,307	3,031,202
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	293,130,000	303,130,000
Cộng	293,131,307	306,161,202
A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế GTGT phải nộp		20,000,000
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế Thu nhập cá nhân	72,820,574	37,883,793
- Các loại Thuế khác (Thuế Nhà thầu)		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	72,820,574	57,883,793
A 7.12. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán		
Cộng		
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	133,731,429	563,135,394
Cộng	133,731,429	563,135,394
A. 7.14. Phải trả lãi giao dịch chứng khoán		
- Phải trả lãi giao dịch chứng khoán tự doanh		

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

Cộng

A 7.15. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả người bán;	8,400,000	19,950,000
+ Cửa hàng trung trí nội thất Phú Lợi	8,400,000	8,400,000
+ Công ty TNHH DV Bảo vệ Đất Võ Hai Mươi Bốn Giờ		11,550,000
- Phải trả cho các đối tượng khác	82,084,571	
Cộng	90,484,571	19,950,000

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả người bán;
- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

A 7.16. Phải trả, phải nộp khác

a) Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả, phải nộp khác;	462,080	462,080
- Phải trả, phải nộp cho các đối tượng khác		
Cộng	462,080	462,080

a) Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả, phải nộp khác;
- Phải trả, phải nộp cho các đối tượng khác

Cộng

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nộp Tài sản Thuế Thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế Thu nhập hoãn lại Phải trả phát sinh từ Các khoản chênh lệch tạm thời chịu Thuế
- Khoản hoãn nộp Thuế Thu nhập hoãn lại Phải trả đã được ghi nhận từ Các năm trước
- Thuế Thu nhập hoãn lại Phải trả

Cộng

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm			13,357,375,104	357,473,718		13,714,848,822
- Mua trong năm			303,516,263	92,125,000		395,641,263
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm			13,660,891,367	449,598,718		14,110,490,085
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm			13,152,145,420	357,473,718		13,509,619,138
- Khấu hao trong năm			17,895,513	2,559,028		20,454,541
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm			13,170,040,933	360,032,746		13,530,073,679
Giá trị còn lại của TSCĐHH						
- Tại ngày đầu năm			205,229,684			205,229,684
- Tại ngày cuối năm			490,850,434	89,565,972		580,416,406
Đánh giá theo giá trị hợp lý						

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu kỳ			544,697,432		15,192,182,614		15,736,880,046
- Mua trong kỳ							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							

- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số cuối kỳ	544,697,432	15,192,182,614	15,736,880,046
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	544,697,432	10,054,317,018	10,599,014,450
- Khấu hao trong năm		426,883,164	426,883,164
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số cuối kỳ	544,697,432	10,481,200,182	11,025,897,614
Giá trị còn lại của TSCDVH			
- Tại ngày đầu năm		5,137,865,596	5,137,865,596
- Tại ngày cuối năm		4,710,982,432	4,710,982,432
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

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

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

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
Cộng					
- Các loại Vay ngắn hạn khác					
- Chi tiết theo các loại vay					
Cộng					

A.7.21. Vay và nợ dài hạn:

Các loại vay và nợ dài hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a - Vay dài hạn					
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
- Vay đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay / Thời hạn vay)					
b - Nợ dài hạn					
- Thuế tài chính					
- Nợ dài hạn khác					

Cộng

- Các khoản nợ thuê tài chính

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

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.22. Chi phí trả trước		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Cộng	164,243,166	136,590,292
b. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
Chi phí thành lập Công ty		
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
.Chi phí trả trước khác	1,095,108,724	1,376,430
Cộng	1,095,108,724	1,376,430
A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	3,072,595,261	3,171,330,353
Tiền lãi phân bổ trong năm	2,116,710,931	2,124,734,486

Cộng	5,309,306,192	5,296,064,839

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.24 Lợi nhuận chưa phân phối		
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(94,458,868,591)	(63,317,970,709)
2. Lợi nhuận chưa thực hiện		
3. Tổng cộng	(94,458,868,591)	(63,317,970,709)
A.7.25 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn		
1. Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/20...)		
2. Lỗ chưa thực hiện tính đến: .../.../20...		
3. Lãi/lỗ đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20...		
4. Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến .../.../20... (4)=(1-2 +/-3)		

5. Số trích các quỹ từ lợi nhuận

6. Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại.../.../20...(5)=(4*Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên)

7. Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (6)=(5*Thuế suất có liên quan)

8. Tổng thu nhập phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)

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

Tài sản	Năm nay	Năm trước	Mục đích
a. Ngắn hạn			
Cộng			
b. Dài hạn			
Cộng			

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		
A.7.28. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK		
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng		
A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK		
Cộng		
A.7.30. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK		
Cộng		
A.7.31. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK		
Cộng		

A.7.32. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK**Cộng****A.7.33. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)****Cộng****A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư**

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

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

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

Cộng**A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư****Cộng****A.7.37. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư****Cộng****A.7.38. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư****Cộng****A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	11,723,688,713	10,863,459,329
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	11,723,447,194	10,863,228,436
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	241,519	230,893
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	344,011,000	
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		528,004,000
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		528,004,000
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	12,067,699,713	11,391,463,329
A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
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	1,307	3,031,202
Cộng		
A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư		
Loại phải trả		
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	12,067,699,713	11,391,463,329
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	12,067,458,194	11,391,232,436
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	241,519	230,893
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư trong nước		
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
4.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	13,276,502,703	12,755,002,513
A.7.42. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK		
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	905,150	2,203,579
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng	905,150	2,203,579
A.7.43. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch		
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch		
2.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		

Cộng		
A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư		
1. Phải trả nghiệp vụ margin	4,876,385,383	
1.2. Phải trả gốc margin	4,876,385,383	
a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	4,876,385,383	
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	156,427,587	305,462,394
2.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	156,427,587	305,462,394
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	156,427,587	305,462,394
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		
Cộng	5,032,812,970	305,462,394

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B 7.45. Thu nhập

7.45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
I	Cổ phiếu							
1	Cổ phiếu niêm yết							
	Tài sản tài chính khác ...							
2	Cổ phiếu chưa niêm yết							
II	Trái phiếu							
1	Trái phiếu niêm yết							
2	Trái phiếu chưa niêm yết							
III	Tiền gửi có kỳ hạn cố định							
IV	Tổng cộng							

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

7.45.2. Chính lịch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị trường hợp hợp lý	Chính lịch đánh giá lại kỳ này	Chính lịch đánh giá lại kỳ trước	Chính lịch điều chỉnh số kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL					
1	Cổ phiếu niêm yết					
2	Cổ phiếu chưa niêm yết					
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường					
6	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng					

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

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

Chi tiêu	Năm nay		Năm trước
	Kỳ này	Lũy kế đến	
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	499,873,845		698,884,711
b. Từ tài sản tài chính HTM:			
c. Từ Các khoản cho vay	27,334,261		9,626,217
d. Từ AFS:			

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Thu nhập hoạt động khác			
1.1	Doanh thu cho thuê tài sản			
1.2	Doanh thu các dịch vụ tài chính khác			
1.3	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1.4	Doanh thu khác			
	Cộng			

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

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

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

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác			
1.1	Chi phí cho thuê tài sản			
1.2	Chi phí dịch vụ tài chính khác			
1.3	Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1.4	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn			
1.5	Chi phí khác			
	Cộng			

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

B 7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	31,954,430	41,489,351	
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	31,954,430	41,489,351	

B 7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nghiệp vụ mô giới chứng khoán	1,218,127,4854	4,636,283,309	
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán			
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	237,549,773	690,925,066	
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính			
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác			
7	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản			
8	Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành			
9	Chi phí dịch vụ khác			
10	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán			
	Cộng	1,455,677,258	5,327,208,375	

B 7.48. Chi phí tài chính

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

B 7.49. Chi phí bán hàng

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

B 7.50. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	734,601,245	2,830,514,529	
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	117,270,000	482,841,000	
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp			

4	Chi phí vật tư văn phòng	4,355,696	14,573,175
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	28,765,296	51,480,930
6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	28,871,209	659,033,631
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí	244,000	6,485,922
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng	1,003,222,267	2,408,076,876
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	734,583,536	2,354,920,095
10	Chi phí khác	210,574,423	378,171,074
	Tổng	2,862,487,672	9,186,097,232

B.7.51. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	Cộng	288,206,510	542,624,692	

B.7.52. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	Cộng	900,000	200,250,386	

B.7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

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

STT	Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh	Số dư cuối kỳ
		1	2	3	4
	Cộng				(15,396,273,364.00)

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C.7.55. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
		1	2
Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện.			

D. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
A	B	1	2
D.7.56.1. Tài sản cố định thuê ngoài			
Chi tiết theo nhóm			
Cộng			
D.7.56.2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ			
Chi tiết theo nhóm			
Cộng			
D.7.56.3. Tài sản nhận thế chấp			
Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp			
Cộng			
D.7.56.4. Nợ khó đòi đã xử lý			
Chi tiết theo các nhóm đối tượng nợ khó đòi đã xử lý (Phải thu bán các tài sản tài chính, trong đó các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn không thu hồi được vốn, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu khác)			
Cộng			
D.7.56.5. Ngoại tệ các loại			
Chi tiết theo các loại ngoại tệ			
Cộng			
D.7.56.6. Cổ phiếu đang lưu hành			
Chi tiết theo			
. Loại <= năm;			
. Loại > hơn 1 năm.			
Cộng			
D.7.56.7. Cổ phiếu quỹ			
Chi tiết theo			

. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.13. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
Cộng		
D.7.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	11,723,688,713	10,863,459,329

Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý;		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
Cộng	11,723,688,713	10,863,459,329
D.7.56.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư		
1 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước		
2 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài		
3 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán uỷ thác đầu tư		
D.7.56.16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1 Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
2 Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
Cộng		

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

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

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

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

- Thu nhập:

.....

- Chi phí:

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

- Lãi (Lỗ):

.....

Cộng:

F.58. Những thông tin khác

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

58.2. Thông tin về các bên liên quan:

58.2.1. Thông tin về các bên liên quan

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
-----	-------------------	-------------

58.2.2. Giao dịch với các bên liên quan

STT	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		Năm nay	Năm trước

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

.....

58.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

58.5. Những thông tin khác. (3)

G. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK

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

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

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

Tỷ lệ vốn hoạt động ròng (%)	=	Vốn hoạt động ròng	x	100
		Tổng rủi ro		

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

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

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

Chỉ số vốn khả dụng của NCR

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

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

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

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

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

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

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

Có 2 loại rủi ro thị trường:

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

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

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

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

Rủi ro hoạt động quy định:

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

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

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Mỹ Linh

Lập ngày 11 tháng 01 năm 2017.
P. TỔNG GIÁM ĐỐC
 (Ký, họ tên, đóng dấu)
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ĐẠI VIỆT
 QUẬN 1, TP. HCM, CH. MIỀN B.



Trần Thị Rõng