

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN - QUÝ 04.2016

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	20	330,139,847.00	332,438,054.00	1,305,370,911.00	1,217,213,929.00
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		-	-	-	-
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		-	-	-	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	01.3		330,139,847.00	332,438,054.00	1,305,370,911.00	1,217,213,929.00
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	20	2,900,944,894.00	3,880,136,390.00	12,185,879,551.00	14,938,543,655.00
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	21	1,775,684,842.00	2,138,569,416.00	7,855,522,206.00	9,888,950,236.00
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		-	-	-	-
1.8. Doanh thu tư vấn	08	21	735,627,273.00	214,000,000.00	1,668,209,977.00	214,000,000.00
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đầu giá	09		-	-	-	-
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10	21	64,255,206.00	5,212,160.00	270,646,640.00	64,419,199.00
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		200,232,983.00	171,693,866.00	205,232,983.00	176,693,866.00
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		6,006,885,045.00	6,742,049,886.00	23,490,862,268.00	26,499,820,885.00
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		643,246,449.00	837,475,193.00	2,732,099,720.00	2,554,438,776.00
2.4. Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	24		-	-	-	-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		-	-	-	-
2.7. Chi phí môi giới chứng khoán	27		3,601,086,357.00	2,798,663,425.00	12,435,283,348.00	14,919,607,112.00
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí tư vấn	29		30,400,000.00	-	183,452,151.00	-
2.10. Chi phí hoạt động đầu giá, ủy thác	30		-	-	-	-
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		102,736,242.00	81,883,522.00	386,956,383.00	344,414,331.00
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->33)	40	22	4,377,469,048.00	3,718,022,140.00	15,737,791,602.00	17,818,460,219.00
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-	631,509,822.00	218,986,446.00



3.2. Doanh thu, dự thu cố tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ	42		7,988,497.00	17,343,878.00	60,262,394.00	70,208,986.00
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	23	7,988,497.00	17,343,878.00	691,772,216.00	289,195,432.00
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		1,009,409,230.00	1,870,201,712.00	1,733,803,317.00	3,144,317,812.00
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->54)	60	24	1,009,409,230.00	1,870,201,712.00	1,733,803,317.00	3,144,317,812.00
V. CHI BÁN HÀNG						
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN						
62	25		2,698,068,231.00	3,625,244,561.00	13,655,906,016.00	14,178,804,029.00
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)						
70			(2,070,062,967.00)	(2,454,074,649.00)	(6,944,866,451.00)	(8,352,565,743.00)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		-	-	-	-
8.2. Chi phí khác	72		-	-	-	-
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		-	-	-	-
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)						
90			(2,070,062,967.00)	(2,454,074,649.00)	(6,944,866,451.00)	(8,352,565,743.00)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		-	-	-	-
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-	-	-	-
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN						
100			-	-	-	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	-	-	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)						
200			(2,070,062,967.00)	(2,454,074,649.00)	(6,944,866,451.00)	(8,352,565,743.00)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-	-	-	-
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và	202		-	-	-	-
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÁN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN						
300			-	-	-	-
12.1. Lãi(Lỗ) từ đánh giá lại các 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	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 chur	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		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lãnh Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Lan Phương



Kai Phock Joy



BẢNG TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH - QUÝ 04.2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		333,405,233,584.00	343,894,927,649.00
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		333,054,181,478.00	343,546,489,873.00
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	04	253,935,764,133.00	233,747,816,904.00
1.1. Tiền	111.1		216,794,127,424.00	212,272,279,149.00
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		37,141,636,709.00	21,475,537,755.00
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		6,320,421.00	24,995,819.00
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114	11	77,647,969,950.00	108,182,604,742.00
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	06	(2,351,904.00)	(7,312,121.00)
7. Các khoản phải thu	117		1,109,311,569.00	1,492,694,259.00
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		-	-
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận	117.3.1		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa nhận ngày nhận	117.4	12	1,109,311,569.00	1,492,694,259.00
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118		-	-
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		325,280,000.00	-
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		31,887,309.00	105,690,270.00
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-	-
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136)	130		351,052,106.00	348,437,776.00
1. Tạm ứng	131		14,150,000.00	30,150,000.00
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	09	233,595,106.00	236,377,776.00
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		103,307,000.00	81,910,000.00
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		8,615,179,281.00	8,711,375,184.00
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		4,078,597,820.00	4,945,505,243.00
1. Tài sản cố định hữu hình	221	07	28,257,790.00	51,777,875.00
- Nguyên giá	222		6,582,908,330.00	6,582,908,330.00
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(6,554,650,540.00)	(6,531,130,455.00)
- 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 TSCĐTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	08	4,050,340,030.00	4,893,727,368.00
- Nguyên giá	228		13,912,939,583.00	13,789,822,083.00
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(9,862,599,553.00)	(8,896,094,715.00)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		4,536,581,461.00	3,765,869,941.00



1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		514,600,000.00	514,600,000.00
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	09	294,450,492.00	128,331,060.00
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	10	3,727,530,969.00	3,122,938,881.00
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN $\square(270 = 100 + 200) \square$	270		342,020,412,865.00	352,606,302,833.00
C. NỢ PHẢI TRẢ $(300 = 310 + 340)$	300		58,052,530,938.00	61,693,554,455.00
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		58,052,530,938.00	61,693,554,455.00
1. Vay và nợ thuế tài sản tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.2. Vay ngắn hạn	312	16	52,588,990,000.00	43,224,377,752.00
1.2. Nợ thuế 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	17	3,064,460,914.00	17,179,191,103.00
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		25,151,534.00	-
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	13	329,231,122.00	388,401,701.00
11. Phải trả người lao động	323		124,901,401.00	93,268,500.00
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	14	1,430,937,334.00	415,669,190.00
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	15	164,798,633.00	43,586,209.00
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		324,060,000.00	349,060,000.00
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
1. Vay và nợ thuế tài sản tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-
1.2. Nợ thuế tài sản tài chính dài hạn	343		-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	-
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355		-	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-
A. VỐN CHỦ SỞ HỮU $\square(400 = 410 + 420) \square$	400		283,967,881,927.00	290,912,748,378.00
I. Vốn chủ sở hữu	410		283,967,881,927.00	290,912,748,378.00
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	18	299,374,667,500.00	299,374,667,500.00
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		300,000,000,000.00	300,000,000,000.00
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		300,000,000,000.00	300,000,000,000.00
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		(625,332,500.00)	(625,332,500.00)
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		-	-
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415		2,073,886,024.00	2,073,886,024.00
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		2,073,886,023.00	2,073,886,023.00
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	19	(19,554,557,620.00)	(12,609,691,169.00)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(18,803,007,620.00)	(10,751,999,435.00)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(751,550,000.00)	(1,857,691,734.00)
8. Lợi ích của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	418		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	430		283,967,881,927.00	290,912,748,378.00
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		342,020,412,865.00	352,606,302,833.00
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		-	-
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451		-	-
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT			-	-



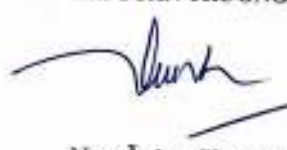
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001	-	-
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002	-	-
3. Tài sản nhận thế chấp	003	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	-	-
5. Ngoại tệ các loại	005	83.09	139.90
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	29,937,467.00	29,937,467.00
7. Cổ phiếu quỹ	007	62,533.00	62,533.00
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	2,990,000.00	17,220,000.00
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1	2,990,000.00	17,220,000.00
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 kỳ quỹ đảm bảo khoản vay	008.7	-	-
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	990,000.00	390,000.00
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1	990,000.00	390,000.00
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2	-	-
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3	-	-
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4	-	-
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	-	-
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011	-	-
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	-	-
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	-	-
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
Số lượng chứng khoán			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	35,877,877.00	39,442,478.00
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	33,044,178.00	35,477,622.00
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	23,683.00	6,250.00
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	983,686.00	983,686.00
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	1,826,330.00	2,974,920.00
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	27,233,255.00	6,087,102.00
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	24,233,255.00	5,315,907.00
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	3,000,000.00	3,912.00
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3	-	767,283.00
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4	-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	-	-
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024	-	-
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025	-	-
Đồng Việt Nam			
6. Tiền gửi của khách hàng	026	2,409,075,348.00	6,860,951,632.00
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	1,395,831,369.00	6,860,951,632.00
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK	027.1	-	-
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng	027.2	2,409,075,348.00	6,860,951,632.00
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	-	-	-
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 Nhà đầu tư trong nước	028.1	-	-
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	028.2	-	-
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029	-	-
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CT	030	-	-
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CT	030.1	-	-
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CT	030.2	-	-
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng	031	2,409,075,348.00	6,860,951,632.00
8.1. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng	031.1	-	-
8.2. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CT	031.2	2,409,075,348.00	6,860,951,632.00
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	-	-
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033	-	-
11. Phải trả vay CTCK	034	-	-
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lãnh Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Lan Phương



Yên Phúc Joo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		(6,944,866,451.00)	(8,352,565,743.00)
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		2,757,481,394.00	2,024,186,561.00
- Khấu hao TSCĐ	03		990,024,923.00	996,203,605.00
- Các khoản dự phòng	04		(4,960,217.00)	906,497.00
(-) Lãi hoặc (+) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	05		751,550,000.00	1,850,379,613.00
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	06		907,097,582.00	(64,006,681.00)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	07		(269,613,584.00)	(127,968,933.00)
- Dự thu tiền lãi	08		383,382,690.00	(631,327,540.00)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		-	-
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	11		-	-
- Lỗ đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	12		-	-
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh	13		-	-
- Lỗ từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	15		-	-
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phái sinh cho mục đích phòng ngừa rủi ro	16		-	-
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	17		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định	18		-	-
- Lỗ từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	19		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	21		-	-
- Lãi đánh giá giá trị các công nợ tài chính 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 rủi ro	25		-	-
- Lãi từ thanh toán các khoản cho vay và phải thu	26		-	-
- Hoàn nhập chi phí dự phòng	27		-	-
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28		-	-
- Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	29		-	-
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		30,569,310,190.00	11,471,006,909.00
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		18,675,398.00	-
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-	-
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		30,534,634,792.00	11,450,606,909.00
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
Tăng (giảm) các tài sản khác	35		16,000,000.00	20,400,000.00
Tăng (giảm) các khoản phải thu	36		-	-
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		26,381,925,133.00	5,142,627,727.00
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	43		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		(325,280,000.00)	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	47		73,802,961.00	4,218,876.00
(+) Tăng, (-) giảm phải trả cho người bán	48		25,151,534.00	(58,903,617.00)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	49		(14,114,730,189.00)	(10,064,905,681.00)
(+) Tăng, (-) giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		(59,170,579.00)	(432,052,969.00)
(+) Tăng, (-) giảm phải trả, phải nộp khác	51		72,679,125.00	(385,281,331.00)
(+) Tăng, (-) giảm thuế TNDN CTCK đã nộp	52		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		(625,989,088.00)	(1,095,201,358.00)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		11,428,388,897.00	(6,889,498,353.00)
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		(123,117,500.00)	(3,152,795,322.00)



2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62	-	-
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư kh	63	-	-
4. Tiền thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết	64	-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	65	269,613,584.00	127,968,933.00
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	146,496,084.00	(3,024,826,389.00)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72	-	-
3. Tiền vay gốc	73	-	-
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1	-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2	281,730,348,573.00	227,830,551,360.00
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	(273,117,286,325.00)	(238,169,854,641.00)
4.1. Tiền chi trả nợ 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 nợ gốc vay khác	74.3	-	-
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	8,613,062,248.00	(10,339,303,281.00)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	20,187,947,229.00	(20,253,628,023.00)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	233,747,816,904.00	254,001,444,927.00
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102	233,747,816,904.00	254,001,444,927.00
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1	212,272,279,149.00	232,956,608,257.00
- Các khoản tương đương tiền	102.2	21,475,537,755.00	21,044,836,670.00
- 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	253,935,764,133.00	233,747,816,904.00
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104	253,935,764,133.00	233,747,816,904.00
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1	216,794,127,424.00	212,272,279,149.00
- Các khoản tương đương tiền	104.2	37,141,636,709.00	21,475,537,755.00
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4	-	-
PHÂN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MỖI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG			
I. Lưu chuyển tiền hoạt động mỗi giới, ủy thác của khách hàng			
1. Tiền thu bán chứng khoán mỗi giới cho khách hàng	c01	526,319,510,376.00	537,310,735,000.00
2. Tiền chi mua chứng khoán mỗi giới cho khách hàng	c02	(530,771,386,660.00)	(539,050,978,924.00)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	c03	-	-
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	c04	-	-
5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	c05	-	-
6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	c06	-	-
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	c07	-	-
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	c08	-	-
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	c09	-	-
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	c10	-	-
11. Chi trả lưu ký chứng khoán của khách hàng	c11	-	-
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	c12	-	-
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	c13	-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	c14	-	-
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	c15	-	-
Tăng/Giảm tiền thuần trong kỳ	c20	(4,451,876,284.00)	(1,740,243,924.00)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	c30	6,860,951,632.00	8,601,195,556.00
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	c31	6,860,951,632.00	8,601,195,556.00
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý.			
Trong đó có kỳ hạn:	c32	-	-
- 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:	c33	6,860,951,632.00	8,601,195,556.00
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	c34	-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	c35	-	-
- Tiền gửi của tổ chức phát hành			
Trong đó có kỳ hạn:	c36	-	-
Các khoản tương đương tiền	c37	-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	c38	-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40=20+30)	c40	2,409,075,348.00	6,860,951,632.00
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	c41	2,409,075,348.00	6,860,951,632.00

94-C.
ÔNG TY
PHÂN
NG KHOA
ONBANK
RJAYA
PHỔ CH

- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý. Trong đó có kỳ hạn:	c42		-	-
- 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:	c43		2.409,075,348.00	6,860,951,632.00
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	c44		-	-
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	c45		-	-
- Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn:	c46		-	-
Các khoản tương đương tiền	c47		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	c48		-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lãnh Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Lan Phương



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
			Ngày 01/01/2015	Ngày 01/01/2016	Năm trước		Năm nay		Ngày 31/12/2015	Ngày 31/12/2016
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu	7001									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7002		299.374.867.500	299.374.867.500					299.374.867.500	299.374.867.500
1.1 Vốn pháp định	7003		135.000.000.000	135.000.000.000					135.000.000.000	135.000.000.000
1.2 Vốn bổ sung	7004		165.000.000.000	165.000.000.000					165.000.000.000	165.000.000.000
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	7005									
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7006									
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7007									
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7008		(625.332.500)	(625.332.500)					(625.332.500)	(625.332.500)
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7009		2.073.886.023	2.073.886.023					2.073.886.023	2.073.886.023
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7010		2.073.886.024	2.073.886.024					2.073.886.024	2.073.886.024
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7011									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7012									
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7013									
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7014		(4.257.125.428)	(12.809.891.189)	(8.352.565.743)	1.106.141.734	(8.051.008.185)	(12.809.891.189)	(10.554.557.820)	(19.554.557.820)
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7015		(3.877.205.067)	(10.751.999.435)	(8.874.794.388)		(8.051.008.185)	(10.751.999.435)	(18.803.007.820)	(18.803.007.820)
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7016		(379.920.359)	(1.857.891.734)	(1.477.771.375)	1.106.141.734		(1.857.891.734)	(751.550.000)	(751.550.000)
Cộng	7017		299.265.314.121	290.912.748.378	-	(8.352.565.743)	1.106.141.734	(8.051.008.185)	290.912.748.378	283.967.881.927
II. Thu nhập toàn diện khác	7018									
1. Lãi(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7019									
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7020									
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7021									
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài	7022									
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7023									
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con	7024									
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7025									
8. Mua cổ phiếu quỹ	7026									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7027									
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	7028									
Cộng	7029									

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lãnh Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN
TRƯỞNG



Nguyễn Lan Phương



Nguyễn Phúc Jon

Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

B05g-CTCK

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 94/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ("UBCKNN") cấp vào ngày 18 tháng 7 năm 2008 và được điều chỉnh theo Giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 340/UBCK-GP do UBCKNN cấp vào ngày 27 tháng 7 năm 2010 và giấy phép điều chỉnh số 04/GPĐC-UBCK do UBCKNN cấp vào ngày 8 tháng 1 năm 2013.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là cung cấp các dịch vụ môi giới chứng khoán, tư doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và tư vấn tài chính.

Công ty có trụ sở chính tại tầng 5 và 6 tại số 2C đường Phó Đức Chính, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, tổng vốn cổ phần của Công ty là 300.000.000.000 đồng Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là: 56 người (31 tháng 12 năm 2015: 69 người).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("đồng" hoặc "VND") phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, và hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Báo cáo tài chính giữa niên độ

Công ty thực hiện lập báo cáo tài chính quý cho kỳ kế toán từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 30 tháng 9 để nộp cho các cơ quan chức năng theo yêu cầu của Thông tư số 155/2015/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2015.

2.5 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.



Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

B05g-CTCK

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

Các tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- a) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
 - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- b) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:
 - Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau.
 - Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị đồng thời phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Công ty chứng khoán.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá gốc do Luật Kế toán hiện hành chưa cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Khoản lỗ do suy giảm giá trị của các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ trên khoản mục "Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL".

Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ ngay khi phát sinh.

3.3 Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các tài sản tài chính có thể chuyển nhượng được trên thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán tương ứng với chênh lệch giữa giá trị sổ sách và giá trị thực tế trên thị trường tại ngày có giao dịch gần nhất nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 146/2014/TT-BTC. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ trên khoản mục

Giá trị thị trường/hợp lý của chứng khoán được xác định theo các cơ sở sau:

- ▶ Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- ▶ Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa

94
:ON
CỔ
IUN
AIG
BE
1-7

Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

B05g-CTCK

niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

- ▶ Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính gần nhất.
- ▶ Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá giá trị chứng khoán.
- ▶ Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm: dự phòng cụ thể và dự phòng chung. Trong đó:

- ▶ Dự phòng cụ thể là số tiền được trích lập để dự phòng cho những tổn thất có thể xảy ra đối với từng khoản cho vay cụ thể.
- ▶ Dự phòng chung là số tiền được trích lập để dự phòng cho những tổn thất có thể xảy ra nhưng chưa xác định được khi trích lập dự phòng cụ thể.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng chung và dự phòng cụ thể cho các khoản cho vay theo hướng dẫn tại Thông tư 210 như sau:

- Dự phòng chung phải trích được xác định bằng 0,75% tổng số dư các khoản cho vay từ nhóm 1 đến nhóm 4, trừ các khoản tiền gửi.
- Dự phòng cụ thể được trích lập trên rủi ro tín dụng thuần của các khoản cho vay theo các tỷ lệ tương ứng với từng nhóm như sau:

Nhóm	Loại	Tỷ lệ dự phòng cụ thể
1	Nợ đủ tiêu chuẩn	0%
2	Nợ cần chú ý	5%
3	Nợ dưới tiêu chuẩn	20%
4	Nợ nghi ngờ	50%
5	Nợ có khả năng mất vốn	100%

3.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh

toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ trên khoản mục "Chi phí quản lý doanh nghiệp" trong kỳ.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

Thời gian quá hạn

Mức trích dự phòng

Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm

30%

Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

B05g-CTCK

Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

3.5 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Phương tiện vận tải	6 năm
Trang thiết bị văn phòng	5 năm
Thiết bị công nghệ thông tin	4 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	5 năm
Phần mềm tin học	4 - 6 năm

3.8 Thuê tài sản

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

3.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ hai (2) đến sáu (6) năm vào báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ.

- ▶ Chi phí cải tạo văn phòng;
- ▶ Chi phí thuê văn phòng; và

3.10 Các khoản vay

Các khoản vay được trình bày theo số dư gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

B05g-CTCK

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tài sản được đánh giá lại sử dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.
- ▶ Các khoản mục nợ phải trả được đánh giá lại sử dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

3.13 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Các nghiệp vụ mua và bán lại chứng khoán

Doanh thu được ghi nhận theo thời hạn của hợp đồng mua và bán lại chứng khoán theo phương pháp đường thẳng.

Thu nhập lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định ("TSCĐ"), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền



Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

B05g-CTCK

bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoãn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

3.15 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa.

3.16 Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu.

3.17 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho/hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả thu nhập toàn diện giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Công ty Cổ phần Chứng khoán SaigonBank Berjaya

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

B05g-CTCK

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả thu nhập toàn diện giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

3.18 **Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

Lợi nhuận/(lỗ) chưa phân phối

Lợi nhuận/(lỗ) chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc giữa niên độ danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán. Tuy nhiên, do Luật kế toán hiện hành chưa cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý nên hiện tại Công ty thực hiện ghi nhận phần chênh lệch từ đánh giá lại như một khoản doanh thu hoặc chi phí đã thực hiện trong kỳ.

Lợi nhuận/(lỗ) đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ của Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào loại nhuận chưa thực hiện.

Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ như sau:

	<u>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u>	<u>Mức trích lập tối đa</u>
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông phù hợp với các quy định pháp lý có liên quan.

3.19 **Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư sau khi được phê duyệt tại Cuộc họp thường niên toàn Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.20 **Các khoản mục không có số dư**

Các khoản mục không được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ này theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành là các khoản mục không có số dư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

04. Tiền và tương đương tiền	(Đơn vị tính: VND)	
	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	32,354,054	23,766,960
- Tiền gửi ngân hàng	208,000,450,834	210,885,219,681
- Các khoản tương đương tiền	37,141,636,709	21,475,537,755
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK	8,761,322,536	1,363,292,508
Cộng	253,935,764,133	233,747,816,904

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 1 tháng có lãi suất từ 3.4% đến 4.5%/năm.

05. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ:

GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG THÁNG 10-12/2016

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Cửa công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa nhà đầu tư	116,827,977	1,002,828,078,440
- Cổ phiếu	116,827,977	1,002,828,078,440
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Tổng cộng	116,827,977	1,002,828,078,440

06. Tình hình biến động tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)



	Số dư cuối kỳ					Số dư đầu kỳ				
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại		Giá trị đánh giá lại	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại		Giá trị đánh giá lại
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
1. Cổ phiếu niêm yết										
HAG	200,330	18,660		(181,671)	18,659	200,331	31,200	-	(169,131)	31,200
HCM	109,690	159,000	49,310	-	109,690	109,690	154,000	44,310	-	109,690
HTI	114,000	198,900	84,900	-	114,000	114,000	214,400	100,400	-	114,000
MEC	226,584	86,400		(140,184)	86,400	809,190	420,000		(389,190)	420,000
PVD	272,427	131,400		(141,027)	131,400	272,427	159,000		(113,427)	159,000
Khác	4,805,147	6,047,730	2,539,362	(1,296,779)	3,508,368	22,437,485	22,802,999	6,173,691	(5,808,177)	16,629,308
2. Cổ phiếu chưa niêm yết										
	592,243	-		(592,243)	-	1,052,696	220,500		(832,196)	220,500
	6,320,421	6,642,090	2,673,572	(2,351,904)	3,968,517	24,995,819	24,002,099	6,318,401	(7,312,121)	17,683,698

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

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

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Đồ nội thất văn phòng	Thiết bị công nghệ thông tin	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	1,184,702,193	1,061,130,000	140,690,246	4,196,385,891	6,582,908,330
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,184,702,193	1,061,130,000	140,690,246	4,196,385,891	6,582,908,330
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1,184,702,193	1,061,130,000	140,690,246	4,144,608,016	6,531,130,455
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	23,520,085	23,520,085
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,184,702,193	1,061,130,000	140,690,246	4,168,128,101	6,554,650,540
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	51,777,875	51,777,875
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	28,257,790	28,257,790

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không phát sinh
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: Không phát sinh
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: Không phát sinh
- 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

08. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu kỳ	-	13,789,822,083.00	-	13,789,822,083.00
- Mua trong kỳ	-	123,117,500.00	-	123,117,500.00
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ		13,912,939,583.00		13,912,939,583.00
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	-	8,896,094,715.00	-	8,896,094,715.00
- Khấu hao trong kỳ	-	966,504,838.00	-	966,504,838.00
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	9,862,599,553.00	-	9,862,599,553.00
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày đầu kỳ	-	4,893,727,368.00	-	4,893,727,368.00
- Tại ngày cuối kỳ	-	4,050,340,030.00	-	4,050,340,030.00

09. Chi phí trả trước

Ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí thuê nhà cho chuyên gia	15,750,001	15,750,001
- Chi phí bảo trì	66,854,583	70,878,170
- Chi phí bảo hiểm	-	-
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	150,990,522	147,581,605
- Chi phí phần mềm	-	2,168,000

Cộng

233,595,106 236,377,776

Dài hạn

- Chi phí vật dụng văn phòng	7,668,182	9,625,000
- Chi phí phần mềm	-	3,402,083
- Chi phí thiết bị tin học	215,476,477	89,609,582
- Chi phí cải tạo văn phòng	69,843,333	24,231,895
- Chi phí nội thất văn phòng	1,462,500	1,462,500

Cộng

294,450,492 128,331,060

10. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền nộp ban đầu	3,122,938,881	2,027,737,523
- Tiền nộp bổ sung	404,359,105	923,507,492
- Tiền lãi phân bổ trong năm	200,232,983	171,693,866

Cộng

3,727,530,969 3,122,938,881

11. Các khoản cho vay:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải thu hoạt động Margin (a)	65,150,430,328	99,514,287,052
- Phải thu nhà đầu tư về hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán (b)	12,497,539,622	8,668,317,690
Cộng	77,647,969,950	108,182,604,742

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

(a) Đây là các khoản phải thu theo các hợp đồng giao dịch kỳ quỹ chứng khoán được đảm bảo bằng danh mục chứng khoán hoặc tài sản của nhà đầu tư, có thời hạn hiệu lực từ 4 đến 90 ngày và có lãi suất từ 12%/năm đến 21%/năm.

(b) Đây là khoản tiền Công ty tạm ứng trước cho nhà đầu tư tại ngày nhận được thông báo khớp lệnh bán chứng khoán, Công ty sẽ thu hồi từ tiền thu bán chứng khoán của nhà đầu tư, thông thường là trong vòng ba ngày kể từ ngày bán chứng khoán

12. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Dự thu tiền lãi hoạt động Margin	1,051,744,818	1,447,566,795
- Dự thu tiền lãi của tiền gửi có kỳ hạn	57,566,751	45,127,464
Cộng	1,109,311,569	1,492,694,259

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	26,120,409	10,811,613
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	303,110,713	365,720,221
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác: thuế nhà thầu	-	11,869,867
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	329,231,122	388,401,701

14. Chi phí phải trả:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí dịch vụ chuyên môn	357,400,000	147,000,000
- Trích trước chi phí lãi vay	101,920,567	219,854,401
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí phải trả khác	971,616,767	48,814,789
Cộng	1,430,937,334	415,669,190

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	136,487,669	32,005,070
- Chi trả hệ cổ tức cho nhà đầu tư	28,310,964	11,581,139
Cộng	164,798,633	43,586,209



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

16. Vay và nợ ngắn hạn:

Chi Tiêu	Số đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ
	Tổng số	Tăng	Giảm	Tổng số
1. Vay ngân hàng Maybank (a)	30,000,740,000	246,229,502,000	223,641,252,000	52,588,990,000
2. Vay công ty Inter Pacific Securities Sdn Bhd (b)	13,223,637,752	32,373,479,937	45,597,117,689	-
3. Vay thấu chi ngân hàng An Bình		3,878,916,636	3,878,916,636	-
Tổng cộng:	43,224,377,752	282,481,898,573	273,117,286,325	52,588,990,000

(a) Khoản vay này có thời hạn 01 tháng, chịu lãi suất 4,4%/năm, và được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Maybank và bảo lãnh của Công ty Inter Pacific Securities Sdn Bhd.

(b) Đây là khoản vay bằng Ringgit Malaysia từ Công ty Inter Pacific Securities Sdn Bhd là cổ đông lớn của công ty nhằm tài trợ cho các hoạt động hàng ngày của Công ty. Khoản vay tối đa đến một năm, chịu lãi suất 10,00%/năm, lãi trả cuối kỳ.

17. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả nhà đầu tư - Tiền bán chứng khoán chờ về	20,040,697,070	11,744,914,350
Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán - Phí giao dịch	105,085,043	98,191,753
Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán	(17,081,321,199)	5,336,085,000
Cộng	3,064,460,914	17,179,191,103

18. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp	300,000,000,000	300,000,000,000
Cổ phiếu quỹ	(625,332,500)	(625,332,500)
Cộng	299,374,667,500	299,374,667,500

Chi tiết thành phần cổ đông của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 như sau :

	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Inter Pacific Securities Sdn Bhd	14,700,000	49%
Công ty TNHH Một thành viên Du lịch Thương mại Kỳ Hòa	4,000,000	13%
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Công thương	3,300,000	11%
Các cổ đông khác	7,937,467	26%
Cổ phiếu quỹ	62,533	1%
Cộng	30,000,000	100%



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

19. Lỗ lũy kế

	Cuối kỳ	Đầu năm
Lỗ đã thực hiện	18,803,007,620	10,751,999,435
Lỗ chưa thực hiện	751,550,000	1,857,691,734
Cộng	19,554,557,620	12,609,691,169

20. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay và phải thu

	Kỳ này	Kỳ trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	330,139,847	332,438,054
- Cổ phiếu	7,214,550	301,307
- Tiền gửi có kỳ hạn	322,925,297	332,136,747
Từ các khoản cho vay và phải thu	2,900,944,894	3,880,136,390
Cộng	3,231,084,741	4,212,574,444

21. Doanh thu ngoài thu nhập từ tài sản tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,775,684,842	2,138,569,416
Doanh thu hoạt động tư vấn	735,627,273	214,000,000
Doanh thu lưu ký và chuyển quyền sở hữu chứng khoán	64,255,206	5,212,160
Doanh thu khác	200,232,983	171,693,866
Cộng	2,775,800,304	2,529,475,442

22. Chi phí hoạt động

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí môi giới chứng khoán	3,601,086,357	2,798,663,425
- Chi phí nhân viên	1,673,685,552	1,956,021,899
- Chi phí thuê văn phòng	258,391,443	264,100,378
- Chi phí khác	1,669,009,362	578,541,148
Chi phí lãi vay	643,246,449	837,475,193
Chi phí lưu ký chứng khoán	102,736,242	81,883,522
Chi phí tư vấn	30,400,000	-
Dư phòng các tài sản tài chính FVTPL	-	-
Cộng	4,377,469,048	3,718,022,140

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện	-	-
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	7,988,497	17,343,878
Cộng	7,988,497	17,343,878

24. Chi phí tài chính

	Kỳ này	Kỳ trước
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	-	-
- Chênh lệch lỗ tỷ giá đã thực hiện	257,859,230	12,509,978
- Chênh lệch lỗ tỷ giá chưa thực hiện	751,550,000	1,857,691,734
Cộng	1,009,409,230	1,870,201,712

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày 31 tháng 12 năm 2016

25. Chi phí quản lý

Chi phí nhân viên quản lý

Chi phí chuyên gia

Chi phí thuê văn phòng

Chi phí khác

Cộng

Kỳ này	Kỳ trước
2,045,732,266	1,760,573,496
147,784,901	443,327,388
180,874,008	191,245,077
323,667,056	1,230,098,600
<u>2,698,058,231</u>	<u>3,625,244,561</u>

Lập ngày 18/01/2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lãnh Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Lan Phương



TỔNG GIÁM ĐỐC



Yei Pheok Joo

