

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

Quý IV năm 2016

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | | 2,830,529,388 | 5,182,733,960 |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 01.1 | | 1,614,630,588 | 3,667,243,160 |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL | 01.2 | | | |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01.3 | | 1,215,898,800 | 1,515,490,800 |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | | 2,797,170,282 | 3,771,552,565 |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | | 34,828,371,488 | 36,441,852,976 |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 04 | | 4,379,663,400 | 161,724,600 |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 05 | | | |
| 1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 06 | | 20,495,167,704 | 11,541,038,088 |
| 1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | | | |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | | | |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | | 770,574,700 | 845,936,701 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | 1,328,565,455 | 1,244,999,999 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | | 107,463,869 | 2,497,716,411 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11) | 20 | | 67,537,506,286 | 61,687,555,300 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21 | | 3,329,727,671 | 5,285,597,290 |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | | 3,329,727,671 | 5,285,597,290 |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 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. Lỗ và ghi nhận đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 23 | | | |
| 2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay | 24 | | (11,274,202,483) | (9,865,644,849) |
| 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 | | 684,244,975 | 461,826,985 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | 14,082,613,383 | 10,428,975,245 |
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | | 113,895,604 |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | | |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | | 2,229,442,769 | 1,715,315,201 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | 1,348,909,356 | 856,741,318 |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | 2,823,844,681 | 2,178,620,248 |
| Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh | 33 | | 750,000 | 16,508,000 |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32) | 40 | | 13,224,580,352 | 11,175,327,042 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | | |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định | 42 | | 4,023,907,915 | 2,449,921,708 |
| 3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên | 43 | | | |
| 3.4. Doanh thu khác về đầu tư | 44 | | | |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44) | 50 | | 4,023,907,915 | 2,449,921,708 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | | |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | 1,436,162,403 | 1,775,217,146 |
| 4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | | |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | | |
| 4.5. Chi phí đầu tư khác | 55 | | | |
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55) | 60 | | 1,436,162,403 | 1,775,217,146 |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | | | | |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | | | | |
| | 70 | | 41,951,634,085 | 39,005,994,971 |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | | 4,636,364 | |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | | 559,193,533 | 116,450,000 |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | (554,557,169) | (116,450,000) |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | | | | |
| | 90 | | 41,397,076,916 | 38,889,544,971 |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | 41,397,076,916 | 38,889,544,971 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | | |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | | | | |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 1001 | | 6,747,591,993 | 4,219,443,989 |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 1002 | | | |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | | | | |
| | 200 | | 34,649,484,923 | 34,670,100,982 |
| 11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu | 201 | | 24,889,366,381 | 34,670,100,982 |
| 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 | | 9,760,118,542 | |
| XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | | | | |
| 12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn | 301 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|------------|-------------|---------|-----------|
| 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) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 304 | | | |
| 12.5. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý | 305 | | | |
| 12.6. Lãi, lỗ toàn diện khác | 306 | | | |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | | | |
| Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu | 401 | | | |
| Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (Nếu có) | 402 | | | |
| XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG | 500 | | | |
| 13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | | 480 | 480 |
| 13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | | | |

NGƯỜI LẬP PHIẾU
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Thùy Dương

KÊ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Nguyễn Hồng Thùy

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2017

(TỔNG) GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nhữ Đình Hòa

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A | B | C | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130) | 100 | | 1.553.879.635.100 | 1.489.895.115.230 |
| I. Tài sản tài chính (110=111-->129) | 110 | | 1.551.140.852.611 | 1.488.579.480.833 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | | 111.747.965.219 | 443.531.041.126 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 1.239.635.923 | 2.203.455.019 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | 110.508.329.296 | 441.327.586.107 |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | | 122.951.021.045 | 155.616.277.733 |
| 3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | | | |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | | 1.089.683.435.238 | 727.920.360.977 |
| 5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | | 288.670.000.159 | 287.069.528.739 |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | | (107.817.823.426) | (130.972.579.666) |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | | 27.215.279.318 | 16.421.239.708 |
| 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 | | 27.215.279.318 | 16.421.239.708 |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117.3 | | | |
| <i>Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được</i> | <i>117.3.1</i> | | | |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117.4 | | 27.215.279.318 | 16.421.239.708 |
| 8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 118 | | | |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | | 3.469.316.496 | 2.943.434.323 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | (28.822.199.870) | (18.105.073.477) |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | | |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | | 59.693.662.131 | 19.805.055.069 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | | (15.649.803.699) | (15.649.803.699) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136) | 130 | | 2.738.782.489 | 1.315.634.397 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 262.336.900 | 229.000.000 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | 634.603.564 | 51.800.000 |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | | 1.841.842.025 | 1.034.834.397 |
| 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 | | 257.147.759.802 | 147.367.550.350 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | 230.065.000.000 | 119.838.250.000 |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | | |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | 230.065.000.000 | 119.838.250.000 |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | | 230.065.000.000 | 119.838.250.000 |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212.2 | | | |
| 2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212.3 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 3.032.246.255 | 2.196.671.424 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 2.605.595.824 | 2.086.006.852 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A | B | C | 1 | 2 |
| - Nguyên giá | 222 | | 21.321.518.905 | 19.404.978.345 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | (18.715.923.081) | (17.318.971.493) |
| - 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 | | 426.650.431 | 110.664.572 |
| - Nguyên giá | 228 | | 10.944.836.440 | 10.470.716.440 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (10.518.186.009) | (10.360.051.868) |
| - 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 | | 299.200.000 | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 23.751.313.547 | 25.332.628.926 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | 273.036.475 | 349.036.475 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | | 2.330.657.985 | 3.801.832.072 |
| 3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 253 | | | |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | | 21.147.619.087 | 21.181.760.379 |
| 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 | | 1.811.027.394.902 | 1.637.262.665.580 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A | B | C | 1 | 2 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 262.585.382.801 | 186.522.784.886 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 262.585.382.801 | 186.522.784.886 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 311 | | 159.677.448.472 | 29.150.839.917 |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | | 159.677.448.472 | 29.150.839.917 |
| 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 - Cấu phần nợ | 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 | | 2.622.106.585 | 1.590.095.707 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | | |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | | 901.040.710 | 3.329.345.070 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | 1.107.800.000 | 1.101.800.000 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | | 5.460.930.957 | 2.791.558.278 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | 25.743.923.404 | 30.953.010.537 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | 211.048.711 | 62.240.174 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | | 1.901.244.525 | 755.876.054 |
| 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 | | 60.343.325.288 | 112.234.440.688 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | | |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | 4.616.514.149 | 4.553.578.461 |
| 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 - Cấu phần nợ | 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 | | 1.548.442.012.101 | 1.450.739.880.694 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 1.548.442.012.101 | 1.450.739.880.694 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 1.332.095.854.220 | 1.332.364.536.720 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | | 722.339.370.000 | 722.339.370.000 |
| a. Vốn pháp định | 411.1a | | 722.339.370.000 | 722.339.370.000 |
| b. Vốn bổ sung | 411.1b | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A | B | C | 1 | 2 |
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | | 610.253.166.720 | 610.253.166.720 |
| 1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn | 411.3 | | | |
| 1.4. Vốn khác của chủ sở hữu | 411.4 | | | |
| 1.5. Cổ phiếu quỹ (*) | 411.5 | | (496.682.500) | (228.000.000) |
| 2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý | 412 | | | |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | | | |
| 4. Quỹ dự trữ điều lệ | 414 | | 23.688.787.658 | 18.808.728.387 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | 23.688.787.658 | 18.808.728.387 |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | | |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | | 168.968.582.565 | 80.757.887.200 |
| 7.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 417.1 | | 168.968.582.565 | 80.757.887.200 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | | |
| TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | 1.548.442.012.101 | 1.450.739.880.694 |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU | 440 | | 1.811.027.394.902 | 1.637.262.665.580 |
| 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 BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-------|-------------|--------------------|--------------------|
| 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 | | 72.200.145 | 72.218.737 |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | 33.792 | 15.200 |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | | 115.205.940.000 | 121.691.760.000 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 008.1 | | 113.684.440.000 | 117.700.660.000 |
| 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 | | 1.521.500.000 | 3.991.100.000 |
| f. Tài sản tài chính chờ cho vay | 008.6 | | | |
| g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay | 008.7 | | | |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | | 3.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 009.1 | | 3.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| 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 | | 613.100.000 | 5.039.500.000 |
| 11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK | 011 | | | |
| 12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK | 012 | | 321.089.980.000 | 264.477.750.000 |
| 13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 013 | | | |
| B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG | | | | |
| <i>Số lượng chứng khoán</i> | | | | |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 021 | | 25.346.201.310.000 | 19.538.582.480.000 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 021.1 | | 25.087.192.410.000 | 19.251.243.150.000 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 021.2 | | 135.651.440.000 | 133.687.440.000 |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 021.3 | | 73.300.000.000 | 54.675.860.000 |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 021.4 | | | |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 021.5 | | 50.057.460.000 | 98.976.030.000 |
| 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 | | 7.426.130.000 | 3.104.420.000 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 022.1 | | 6.433.130.000 | 2.136.420.000 |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 022.2 | | 993.000.000 | 968.000.000 |
| c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | 022.3 | | | |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| 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 | | 105.290.830.000 | 173.866.360.000 |
| 4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 024.a | | | |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 024.b | | 1.989.322.700.000 | 1.587.112.700.000 |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | | | |
| <i>Đồng Việt Nam</i> | | | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | | 399.091.401.270 | 262.985.349.847 |
| 7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán | 027 | | 81.167.276.061 | 238.164.713.172 |
| a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 027.1 | | 81.164.821.257 | 238.164.713.172 |
| b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 027.2 | | 2.454.804 | |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | | 308.360.826.219 | |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 029 | | | 24.771.814.200 |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | | | 24.629.874.200 |
| b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | | 141.940.000 |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | | 9.563.298.990 | 48.822.475 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | | 389.181.523.057 | 240.452.510.600 |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | | 388.099.288.161 | 240.452.510.600 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | | 1.082.234.896 | |
| 9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 032 | | 384.669.817 | 1.194.208.392 |
| 9.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 032.1 | | 192.322.197 | 1.194.208.392 |
| 9.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 032.2 | | 192.347.620 | |
| 10. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 033 | | 1.118.654.984 | 13.110.683.045 |
| 11. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 034 | | | |
| 12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 035 | | 8.406.553.412 | 8.227.947.810 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Hồng Thủy

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nhữ Đình Hòa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 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 | | (9,514,256,067,435) | (3,812,440,470,927) |
| 2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính | 02 | | 9,194,636,435,641 | 4,047,849,014,332 |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 03 | | | (546,738,778) |
| 4. Cổ tức đã nhận | 04 | | 3,061,482,000 | 33,965,702,685 |
| 5. Tiền lãi đã thu | 05 | | 119,025,463,613 | 107,715,258,891 |
| 6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK | 06 | | (750,419,430) | (389,680,674) |
| 7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK | 07 | | (24,360,327,157) | (21,383,269,167) |
| 8. Tiền chi trả cho người lao động | 08 | | (61,709,724,880) | (58,779,453,571) |
| 9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK | 09 | | (38,729,014,694) | (23,014,493,569) |
| 10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính | 10 | | | |
| 11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 11 | | 8,200,261,184,533 | 4,876,013,943,678 |
| 12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 12 | | (8,336,536,774,343) | (5,099,165,374,855) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (459,357,762,152) | 49,824,438,045 |
| 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 | | (2,951,922,310) | (328,050,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 22 | | | |
| 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 về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 25 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (2,951,922,310) | (328,050,000) |
| | | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | 3,264,046,926,787 | 415,816,122,334 |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 33.1 | | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 33.2 | | 3,264,046,926,787 | 415,816,122,334 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (3,133,520,318,232) | (415,816,122,334) |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 34.1 | | | |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 34.2 | | | |
| 4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác | 34.3 | | (3,133,520,318,232) | (415,816,122,334) |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 130,526,608,555 | |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 50 | | (331,783,075,907) | 49,496,388,045 |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 443,531,041,126 | 394,034,653,081 |
| Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng đầu kỳ | 61 | | 868,553,019 | 98,295,829,068 |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 62 | | 1,334,902,000 | 133,800,000 |
| Các khoản tương đương tiền | 63 | | 441,327,586,107 | 295,605,024,013 |
| Ảnh 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 | | 111,747,965,219 | 443,531,041,126 |
| Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng cuối kỳ | 71 | | 1,239,635,923 | 868,553,019 |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 72 | | | 1,334,902,000 |
| Các khoản tương đương tiền | 73 | | 110,508,329,296 | 441,327,586,107 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 74 | | | |

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

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 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 | | 52,815,704,100,705 | 42,089,932,693,491 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | | (48,608,134,329,704) | (32,108,631,072,220) |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 03 | | | |
| 4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 04 | | | |
| 5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng | 05 | | 24,162,897,925,686 | 4,999,039,671,896 |
| 6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng | 06 | | (53,445,370,547,865) | (28,777,813,199,712) |
| 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 | | 25,220,056,062,452 | 13,853,783,342,717 |
| 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 | | (1,067,012,231) | |
| 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 | | 2,596,085,890,155 | 150,718,575,422 |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | | (2,604,066,037,775) | (257,636,620,622) |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | 136,106,051,423 | (50,606,609,028) |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | | | | |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | 262,985,349,847 | 313,591,958,875 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | | 238,164,713,172 | 265,429,550,875 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 33 | | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 34 | | 24,771,814,200 | 48,162,408,000 |

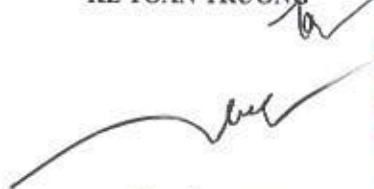
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 35 | | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 36 | | 48,822,475 | |
| 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 | | 399,091,401,270 | 262,985,349,847 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | 399,091,401,270 | 262,985,349,847 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn | 42 | | 81,164,821,257 | 238,213,535,647 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 43 | | 2,454,804 | 24,771,814,200 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 44 | | 308,360,826,219 | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 46 | | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 47 | | 9,563,298,990 | |
| Các khoản tương đương tiền | 48 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 49 | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Thủy Dương

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hồng Thùy

Hà Nội, Ngày 20 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nhữ Đình Hòa

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
Quý 4 năm 2016

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu năm | | Số tăng/giảm (Lấy kế từ đầu năm đến 31/12) | | | | Số dư đến 31/12 | |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|---|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Năm 2015 | Năm 2016 | Năm 2015 | | Năm 2016 | | Năm 2015 | Năm 2016 |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 1,332,592,536,720 | 1,332,592,536,720 | | | | | 1,332,592,536,720 | 1,332,592,536,720 |
| 1.1. Vốn pháp định | | 722,339,370,000 | 722,339,370,000 | | | | | 722,339,370,000 | 722,339,370,000 |
| 1.2. Vốn bổ sung | | | | | | | | | |
| 1.3. Thăng dư vốn cổ phần | | 610,253,166,720 | 610,253,166,720 | | | | | 610,253,166,720 | 610,253,166,720 |
| 1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | | | | | | | | | |
| 1.5. Vốn khác của chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 2. Cổ phiếu quỹ (*) | | (228,000,000) | (228,000,000) | | | (268,682,500) | | (228,000,000) | (496,682,500) |
| 3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ | | 14,322,179,098 | 18,808,728,387 | 4,486,549,289 | | 4,880,059,271 | | 18,808,728,387 | 23,688,787,658 |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | 14,322,179,098 | 18,808,728,387 | 4,486,549,289 | | 4,880,059,271 | | 18,808,728,387 | 23,688,787,658 |
| 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 | (19,802,973,049) | 80,757,887,200 | 107,142,971,452 | 6,582,111,203 | 92,248,589,725 | 4,037,894,360 | 80,757,887,200 | 168,968,582,565 |
| 8.1. Lợi nhuận đã thực hiện | | (19,802,973,049) | 80,757,887,200 | 107,142,971,452 | 6,582,111,203 | 92,248,589,725 | 4,037,894,360 | 80,757,887,200 | 168,968,582,565 |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | | | | | | | | | |
| Tổng cộng | | 1,341,205,921,867 | 1,450,739,880,694 | 116,116,070,030 | 6,582,111,203 | 101,740,025,767 | 4,037,894,360 | 1,450,739,880,694 | 1,548,442,012,101 |
| II. Thu nhập toàn diện khác | | | | | | | | | |
| 1. Lãi/Lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | | | | | | | | | |

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu năm | | Số tăng/giảm (Lấy kể từ đầu năm đến 31/12) | | | Số dư đến 31/12 | | |
|--|-------------|---------------|----------|--|------|----------|-----------------|----------|----------|
| | | Năm 2015 | Năm 2016 | Năm 2015 | | Năm 2016 | | Năm 2015 | Năm 2016 |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, | | | | | | | | | |
| 3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh | | | | | | | | | |
| 4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài | | | | | | | | | |
| 5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con | | | | | | | | | |
| 6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con | | | | | | | | | |
| 7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con | | | | | | | | | |
| 8. Mua cổ phiếu quỹ | | | | | | | | | |
| 9. Thanh lý cổ phiếu quỹ | | | | | | | | | |
| 10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát | | | | | | | | | |
| Tổng cộng | | | | | | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Phạm Thị Thùy Dương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Nguyễn Hồng Thủy



Nhữ Đình Hòa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của công ty chứng khoán

1.1 Giấy phép thành lập và hoạt động: Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt (“Công ty”, “BVSC”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập số 4640/GP-UB do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội cấp ngày 1 tháng 10 năm 1999 và Giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 01/GPHĐKD ngày 26 tháng 11 năm 1999 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp với mức vốn điều lệ ban đầu là 43.000.000.000 đồng Việt Nam.

Ngày 13 tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch trên Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) theo Quyết định số 51/QĐ-TTGDHN ngày 30 tháng 11 năm 2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Giấy chứng nhận đăng ký lưu ký chứng khoán số 33/2006-GCNCP-TTLK ngày 13 tháng 12 năm 2006 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán. Ngày 10 tháng 12 năm 2009, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã cấp Quyết định số 288/UBCK-GP điều chỉnh Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 01/GPHĐKD với mức vốn điều lệ mới là 722.339.370.000 đồng Việt Nam.

1.2. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

1.3. Lĩnh vực kinh doanh : Chứng khoán

1.4 Hoạt động chính của Công ty: cung cấp các dịch vụ môi giới chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh và bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán..

1.5 Địa chỉ liên hệ của Trụ sở chính :

Công ty có trụ sở chính tại Tòa nhà Tập đoàn Bảo Việt, số 8, Lê Thái Tổ, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội và có các phòng giao dịch sau:

| Tên Phòng giao dịch | Địa chỉ |
|--------------------------------------|---|
| Phòng môi giới và giao dịch (Hà Nội) | Tòa nhà Bảo Việt, số 8, Lê Thái Tổ, Hoàn Kiếm, Hà Nội |
| PGD số 1 (Hà Nội) | 94 Bà Triệu, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội |
| PGD Kim Mã (Hà Nội) | Tầng 2 Tòa nhà VIP - 519 Kim Mã Ba Đình Hà nội |
| PGD Láng Hạ (Hà nội) | Tầng 12 - Số 14 Láng Hạ - Ba Đình – Hà nội |

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 Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 01/11/1999 và kết thúc ngày 31/12/2000.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

3.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty bắt đầu áp dụng Thông tư số 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 30/12/2014 của Bộ tài chính, hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư quy định các nội dung liên quan đến chứng từ kế toán, tài khoản kế toán và phương pháp kế toán, sổ kế toán, mẫu báo cáo tài chính, phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư 210/2014/TT-BTC có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và thay thế Thông tư số 95/2008/TT-BTC (“Thông tư 95”) ngày 24 tháng 10 năm 2008 và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010 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 của Công ty trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán Công ty chứng khoán ban hành theo thông tư số 210/2014/TT-BTC - ngày 30/12/2014.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng: được đăng ký của Công ty là Sổ nhật ký chung.

4 Các chính sách kế toán áp dụng:

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của công ty chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, 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.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

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.

4.2.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính của Công ty:

- Theo thông tư 210/2014/TT-BTC quy định: Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, các khoản nắm giữ đến ngày đáo hạn, tài sản sẵn sàng để bán thuộc danh mục tài sản tài chính của Công

ty được phân loại theo nhóm tài sản tài chính sau: Cổ phiếu, trái phiếu, công cụ thị trường tiền tệ, công cụ phái sinh,... và theo hình thức giao dịch: Giao dịch qua sàn chứng khoán hoặc không qua sàn giao dịch chứng khoán (OTC). Đối với hình thức giao dịch OTC, bao gồm các tài sản tài chính chuẩn bị niêm yết, các tài sản tài chính khác. Trong mỗi loại tài sản tài chính, các tài sản tài chính được sắp xếp theo uy tín, mức độ an toàn và mức độ hạn chế loại tài sản tài chính được đầu tư của Công ty.

- Đối với các khoản cho vay: Theo quy định của pháp luật hiện hành, Công ty có thể cho khách hàng vay tiền để mua chứng khoán theo quy định giao dịch ký quỹ chứng khoán theo hợp đồng margin hoặc hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán của khách hàng, hợp đồng tiền gửi. Thông tư 210/2014/TT-BTC quy định rõ Công ty thực hiện phân loại các khoản cho vay theo phương pháp định tính hoặc định lượng – tùy vào mục đích quản lý.

4.2.2 Nguyên tắc ghi nhận:

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
 - Là 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 “Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay”.

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.

***Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM):**

Các tài sản tài chính HTM là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- a) Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ;
- b) Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- c) Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như phí môi giới, phí giao dịch, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM tiếp tục được ghi nhận theo giá gốc.

*** Các khoản cho vay:**

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:

- a) Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ;
- b) Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- c) Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay tiếp tục được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản cho vay được phân loại vào các khoản nợ có rủi ro cao hơn trong các trường hợp sau:

- ▶ Xây ra các biến động bất lợi trong môi trường, lĩnh vực kinh doanh tác động tiêu cực trực tiếp đến khả năng trả nợ của khách hàng như: thiên tai, dịch bệnh, chiến tranh, môi trường kinh tế...;
- ▶ Các chỉ tiêu về khả năng thanh toán, tỷ lệ nợ trên vốn, dòng tiền, khả năng trả nợ của khách hàng suy giảm liên;
- ▶ Khách hàng không cung cấp đầy đủ, kịp thời và trung thực các thông tin tài chính theo yêu cầu để đánh giá khả năng trả nợ;
- ▶ Nợ mà hành vi cho vay bị xử phạt vi phạm hành chính theo quy định của pháp luật.

*** Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS):**

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- a) Các khoản cho vay và phải thu;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được tiếp tục ghi nhận theo giá gốc do Luật Kế toán hiện hành chưa cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

4.3 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất 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, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào “Chi phí quản lý doanh nghiệp” trong kỳ.
- Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán thì mức trích lập dự phòng 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 (06) tháng đến dưới một (01) năm | 30% |
| Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm | 50% |
| Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm | 70% |
| Trên ba (03) năm | 100% |

4.4 Nguyên tắc ghi nhận chứng khoán mua lại và bán lại theo hợp đồng có kỳ hạn

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tài chính. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán và phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là tài sản/chi phí chờ phân bổ và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

4.5 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện 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 hoạt động như dự kiến.

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

Khi tài sản 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 (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện tổng hợp trong kỳ.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện 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 hoạt động như dự kiến.

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

Khi tài sản 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 (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện trong kỳ.

4.7 Nguyên tắc khấu hao và khấu trừ:

Khấu hao và khấu trừ 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:

| | |
|----------------------|-----------|
| Máy móc, thiết bị | 3 - 8 năm |
| Phương tiện vận tải | 6 - 8 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 - 5 năm |
| Phần mềm máy tính | 3 - 5 năm |
| Tài sản vô hình khác | 3 - 5 năm |

4.8 Nguyên tắc ghi nhận thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó vào thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

4.9 Nguyên tắc ghi nhận 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 bảng cân đối kế toán giữa 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 năm (5) năm vào báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ:

- ▶ Chi phí cải tạo văn phòng;
- ▶ Chi phí thuê văn phòng; và
- ▶ Chi phí vật dụng văn phòng.

4.10. 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. 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 gia quyền của chứng khoán.

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 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 hoàn 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.

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.

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.

4.11 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 cổ phiếu tự doanh bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

4.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

** Thuế thu nhập hiện hành*

- Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm 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.
- Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh 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.

- Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

* *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.

4.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được phê duyệt tại Đại hội cổ đông 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.

V. 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 | <u>Số cuối quý</u> (31/12/2016) | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------------|-------------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ | 57,904,314 | 83,537,357 |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 1,181,731,609 | 785,015,662 |
| Tiền đang chuyển | | 0 |
| Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch CK | | 1,334,902,000 |
| Các khoản tương đương Tiền | 110,508,329,296 | 441,327,586,107 |
| Cộng | <u>111,747,965,219</u> | <u>443,531,041,126</u> |

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý IV/2016.

| Nội dung | Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ | Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ |
|--------------------------|---|--------------------------------------|
| a) Cửa CTCK | | |
| Cổ phiếu | 8,877,868 | 145,483,963,320 |
| Trái phiếu | 1,701,470 | 1,910,179,400,000 |
| Chứng khoán khác | 1,200,000 | 12,000,000,000 |
| Cộng | <u>11,779,338</u> | <u>2,067,663,363,320</u> |
| b) Cửa Nhà đầu tư | | |
| Cổ phiếu | 978,018,294 | 15,886,127,632,380 |
| Trái phiếu | 186,132,679 | 20,507,715,278,703 |
| Chứng khoán khác | 112,550 | 1,162,325,000 |
| Cộng | <u>1,164,263,523</u> | <u>36,395,005,236,083</u> |

| A7.3 | Tình hình biến động tài sản tài chính theo đầu tư theo nhóm | | Cơ sở lập dự phòng Quý IV /2016 | | | | | | Giá trị lập dự phòng kỳ trước (31.12.15) | Giá trị lập dự phòng kỳ này (31.12.16) | Mức trích lập hoặc hoàn nhập Quý IV/2016 |
|------|---|---------------|---------------------------------|--------------------------------|--|-------------------|--|---|--|--|--|
| | | | Số lượng | Giá số sách kế toán (31.12.16) | Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC (31.12.16) | | Giá trị lập dự phòng kỳ trước (31.12.15) | | | | |
| | | | | | 1 | 2 | | 3 | | | |
| STT | Loại TSTC | | | | | | | | | | |
| A | B | | | | | | | | | | |
| I | TSTC FVTPL | 10,167,250 | 122,951,021,045 | 113,823,071,320 | (18,545,278,797) | (20,086,838,390) | 4,672,454,196 | | | | |
| | HVX | 724,210.00 | 10,304,249,630 | 4,345,260,000 | (5,958,989,630) | (5,669,305,630) | 1,267,367,500 | | | | |
| | PVD | 188,028.00 | 4,149,338,147 | 3,892,179,600 | (257,158,547) | (134,770) | (257,158,547) | | | | |
| | QCG | 1,040,695.00 | 4,941,137,483 | 3,954,641,000 | (986,496,483) | (243,764,630) | (218,777,521) | | | | |
| | TDH | 411,643.00 | 4,493,860,909 | 4,198,758,600 | (295,102,309) | (724,410) | (265,095,100) | | | | |
| | TTX | 842,453.00 | 26,803,284,730 | 34,077,223,850 | | (5,907,043,250) | 3,509,459,280 | | | | |
| | PHC | 40,000.00 | 675,203,039 | 356,000,000 | (319,203,039) | (2,266,187,700) | 450,187,253 | | | | |
| | SHB | 2,257,500.00 | 11,852,599,364 | 10,384,500,000 | (1,468,099,364) | | | | | | |
| | Các TSTC FVTPL khác | 4,662,721.00 | 59,731,347,743 | 52,614,508,270 | (9,260,229,425) | (5,999,678,000) | 186,471,331 | | | | |
| II | TSTC HTM | 1,600,070 | 230,065,000,000 | 247,348,858,185 | | | | | | | |
| | TD1424092 | 500,000.00 | 50,000,000,000 | 61,125,524,743 | | | | | | | |
| | TD1318024 | 200,000.00 | 19,960,600,000 | 22,203,441,555 | | | | | | | |
| | MSN122020 | 70.00 | 70,000,000,000 | 73,747,820,654 | | | | | | | |
| | BVB122022 | 900,000.00 | 90,104,400,000 | 90,272,071,233 | | | | | | | |
| III | TSTC cho vay | | 1,089,683,435,238 | 1,089,683,435,238 | | | | | | | |
| IV | TSTC AFS | 21,378,334 | 288,670,000,159 | 223,401,170,782 | (83,692,302,695) | (106,412,383,259) | 7,708,632,204 | | | | |
| | THUYDIENBACHA | 6,000,000.00 | 75,000,000,000 | 45,900,000,000 | (29,100,000,000) | (37,452,000,000) | 4,122,000,000 | | | | |
| | DUOCHANOI | | | | | (3,758,978,208) | 3,783,057,204 | | | | |
| | THUYSANCAMAU | 975,000.00 | 24,000,000,000 | 714,675,000 | (23,285,325,000) | (24,000,000,000) | (217,425,000) | | | | |
| | Các Tài sản AFS khác | 14,403,334.00 | 189,670,000,159 | 176,786,495,782 | (31,306,977,695) | (41,201,405,051) | 21,000,000 | | | | |
| V | Khác | | | (5,580,241,934) | | (4,473,358,017) | (1,106,883,917) | | | | |
| | Cộng | 33,145,654 | 1,731,369,456,442 | 1,674,256,535,525 | (107,817,823,426) | (130,972,579,666) | 11,274,202,483 | | | | |

| A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|
| Cổ phiếu niêm yết | -20,731,636,897 | -20,086,838,390 |
| Cổ phiếu chưa niêm yết | -62,529,630,342 | -84,989,295,509 |
| Chứng chỉ quỹ | | |
| Chứng chỉ quỹ chưa niêm yết | | -2,385,292,600 |
| Tài sản tài chính khác | -24,556,556,187 | -23,511,153,167 |
| Cộng | <u>-107,817,823,426</u> | <u>-130,972,579,666</u> |

| A.7.5 Các khoản phải thu | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|---|-------------------------------------|-------------------|
| 7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư | | |
| Phải thu bán cổ phiếu | | |
| Phải thu bán trái phiếu | | |
| Phải thu bán công cụ thị trường tiền tệ | | |
| Phải thu các khoản cho vay | | |
| Cộng | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | | |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư | | |
| Phải thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ | | |
| Dự thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ chưa đến ngày thu trong kỳ | 27,215,279,318 | 16,421,239,708 |
| Phải thu và dự thu khác | | |
| Cộng | <u>27,215,279,318</u> | <u>16,421,239,708</u> |

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | | |
| Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán | 2,347,637,405 | 1,734,967,815 |
| Phải thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | | 0 |
| Phải thu hoạt động tư vấn | 867,000,000 | 931,750,000 |
| Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán | 251,387,891 | 274,375,708 |
| Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp khác | 3,291,200 | 2,340,800 |
| Cộng | <u>3,469,316,496</u> | <u>2,943,434,323</u> |

| | | |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 7.5.7. Phải thu khác | | |
| Phải thu Repo | | |
| Ứng trước cho người bán | 43,439,389,731 | 6,778,087,701 |
| Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| Phải thu khác | 16,254,272,400 | 13,026,967,368 |
| Cộng | <u>59,693,662,131</u> | <u>19,805,055,069</u> |

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

| STT | Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng | Giá trị phải thu khó đòi | Tham chiếu | Năm nay | | |
|--|--|--------------------------|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | Số đầu năm | Số trích lập trong kỳ | Số hoàn nhập trong kỳ |
| 1 Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính | | | | | | |
| 2 | Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn | | | | | |
| 3 | Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn | | | | | |
| 4 | Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi | | | (15,649,803,699) | | (15,649,803,699) |
| | Trong đó | | | | | |
| | - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng dự phòng nợ phải thu khác khó đòi | | | (10,265,000,000) | | (10,265,000,000) |
| | H_CN1013 | | | (1,685,000,000) | | (1,685,000,000) |
| | H_CN1012 | | | (1,780,000,000) | | (1,780,000,000) |
| | H_TC161 | | | (2,800,000,000) | | (2,800,000,000) |
| | H_CN1022 | | | (4,000,000,000) | | (4,000,000,000) |
| | - Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi khác cho các đối tượng khác | | | (5,384,803,699) | | (5,384,803,699) |

| A.7.7. Hàng tồn kho | <u>Số cuối quý</u> (31/12/2016) | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--|-----------------------------|
| - Vật tư văn phòng | 171,655,837 | 51,800,000 |
| - Công cụ, dụng cụ | 462,947,727 | |
| Cộng | <u>634,603,564</u> | <u>51,800,000</u> |
| | | |
| A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | <u>Số cuối quý</u> (31/12/2016) | <u>Số đầu năm</u> |
| 7.8.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán | | |
| + Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM | 1,333,254,918 | 754,883,125 |
| + Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội | 820,694,664 | 454,087,799 |
| - Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán cho các đối tượng khác | | |
| Cộng | <u>2,153,949,582</u> | <u>1,208,970,924</u> |
| 7.8.2. Phải trả TTLKCK Việt Nam (VSD) | | |
| + Trung tâm Lưu ký Chứng khoán | 468,157,003 | 381,124,783 |
| Phải trả TTLKCK Việt Nam (VSD) các đối tượng khác | | |
| Cộng | <u>468,157,003</u> | <u>381,124,783</u> |
| 7.8.3. Phải trả tổ chức, cá nhân khác | | |
| Cộng | <u>2,622,106,585</u> | <u>1,590,095,707</u> |
| | | |
| A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | <u>Số cuối quý</u> (31/12/2016) | <u>Số đầu năm</u> |
| - Thuế giá trị gia tăng | 112,154,186 | 84,591,464 |
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 2,932,154,413 | 946,200,687 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | 2,393,621,597 | 1,737,765,326 |
| - Các loại Thuế khác (Thuế Nhà thầu) | 23,000,761 | 23,000,801 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 0 |
| Cộng | <u>5,460,930,957</u> | <u>2,791,558,278</u> |
| | | |
| A.7.13. Chi phí phải trả | <u>Số cuối quý</u> (31/12/2016) | <u>Số đầu năm</u> |
| Chi phí lãi vay | | 0 |
| Chi phí giao dịch | 835,513,291 | 160,980,365 |
| Chi phí tư vấn pháp luật | | 0 |
| Chi phí quản lý CTCK | 1,065,731,234 | 594,895,689 |
| Cộng | <u>1,901,244,525</u> | <u>755,876,054</u> |

| A 7.15. Phải trả người bán | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|---|-------------------------------------|-----------------------------|
| <i>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</i> | 901,040,710 | 3,329,345,070 |
| - Phải trả về mua các tài sản tài chính | | |
| - Phải trả cho người bán khác | 901,040,710 | 3,329,345,070 |
| + Tập Đoàn Bảo Việt | | 2,849,338,011 |
| + Bệnh viện Hữu nghị | 108,165,000 | |
| + Tổng Công Ty Bảo Hiểm Bảo Việt | 331,239,720 | |
| + Phải trả cho các đối tượng khác | 461,635,990 | 480,007,059 |
| <i>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</i> | | |
| Cộng | <u>901,040,710</u> | <u>3,329,345,070</u> |

| A 7.16. Phải trả, phải nộp khác | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|
| <i>a) Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn</i> | 60,343,325,288 | 112,234,440,688 |
| - Phải trả, Phải nộp Repo | 79,126,130,337 | 115,541,865,927 |
| + Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam | 79,126,130,337 | 65,287,306,787 |
| + Ngân hàng TMCP Bảo Việt | | 50,254,559,140 |
| - Phải trả, Phải nộp khác | -18,782,805,049 | -3,307,425,239 |
| <i>b) Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn</i> | | |
| Cộng | <u>60,343,325,288</u> | <u>112,234,440,688</u> |

| A.7.22. Chi phí trả trước | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| a. Chi phí trả trước ngắn hạn | 1,841,842,025 | 1,034,834,397 |
| b. Chi phí trả trước dài hạn | 2,330,657,985 | 3,801,832,072 |
| Cộng | <u>4,172,500,010</u> | <u>4,836,666,469</u> |

| A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 3,065,396,365 | 3,065,396,365 |
| Tiền nộp bổ sung | 10,119,114,956 | 10,119,114,956 |
| Tiền lãi phân bổ trong năm | 7,963,107,766 | 7,997,249,058 |
| Cộng | <u>21,147,619,087</u> | <u>21,181,760,379</u> |

| A.7.20. 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 | 6.2 % | 29,150,839,917 | 216,081,996,833 | 245,232,836,750 | |
| | 6.0 % | | 3,047,964,929,954 | 2,888,287,481,482 | 159,677,448,472 |
| - Vay cá nhân | | | | | |
| - Vay của đối tượng | | | | | |
| Cộng | | <u>29,150,839,917</u> | <u>3,264,046,926,787</u> | <u>3,133,520,318,232</u> | <u>159,677,448,472</u> |

A.7.18 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Từ đầu năm đến 31/12/2016)

| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐHH khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | 15,983,245,167 | 2,678,469,907 | 743,263,271 | | 19,404,978,345 |
| - Mua trong quý | 1,892,110,000 | | | 56,770,560 | 1,948,880,560 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 32,340,000 | | 32,340,000 |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối quý | 17,875,355,167 | 2,678,469,907 | 710,923,271 | 56,770,560 | 21,321,518,905 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 14,969,748,692 | 1,651,670,442 | 697,552,359 | | 17,318,971,493 |
| - Khấu hao trong quý | 1,214,696,156 | 181,199,904 | 27,876,168 | 5,519,360 | 1,429,291,588 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 32,340,000 | | 32,340,000 |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối quý | 16,184,444,848 | 1,832,870,346 | 693,088,527 | 5,519,360 | 18,715,923,081 |
| Giá trị còn lại của TSCĐHH | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 1,013,496,475 | 1,026,799,465 | 45,710,912 | | 2,086,006,852 |
| - Tại ngày cuối quý | 1,690,910,319 | 845,599,561 | 17,834,744 | 51,251,200 | 2,605,595,824 |

A.7.19 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Từ đầu năm đến 31/12/2016)

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 7,502,928,184 | 2,967,788,256 | 10,470,716,440 |
| - Mua trong quý | | | 474,120,000 | | 474,120,000 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số cuối quý | | | 7,977,048,184 | 2,967,788,256 | 10,944,836,440 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 7,465,358,035 | 2,894,693,833 | 10,360,051,868 |
| - Khấu hao trong quý | | | 85,039,718 | 73,094,423 | 158,134,141 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số cuối quý | | | 7,550,397,753 | 2,967,788,256 | 10,518,186,009 |
| Giá trị còn lại của TSCĐVH | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | 37,570,149 | 73,094,423 | 110,664,572 |
| - Tại ngày cuối quý | | | 426,650,431 | | 426,650,431 |

| A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|--|-------------------------------------|-------------------|
| 1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành | 9,563,298,990 | 48,822,475 |
| 2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | | 0 |
| Cộng | 9,563,298,990 | 48,822,475 |

| A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|
| 1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 81,164,821,257 | 238,164,713,172 |
| 1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 80,343,131,431 | 237,388,979,428 |
| 1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 821,689,826 | 775,733,744 |
| 2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý | 2,454,804 | 0 |
| 2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý | 2,454,804 | 0 |
| 2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý | 0 | 0 |
| 3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 308,360,826,219 | 0 |
| 4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | 0 | 24,771,814,200 |
| 4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 0 | 24,629,874,200 |
| 4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 0 | 141,940,000 |
| Cộng | <u>389,528,102,280</u> | <u>262,936,527,372</u> |
| | | |
| A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư | Số cuối quý (31/12/2016) | Số đầu năm |
| 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 | 389,181,523,057 | 240,452,510,600 |
| 1.1. Của Nhà đầu tư trong nước | 388,099,288,161 | 240,452,510,600 |
| 1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài | 1,082,234,896 | 0 |
| 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 | 384,669,817 | 1,194,208,392 |
| 2.1. Của Nhà đầu tư trong nước | 192,322,197 | 1,194,208,392 |
| 2.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài | 192,347,620 | 0 |
| 3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | 0 | 0 |
| 4. Phải trả khác của Nhà đầu tư | 9,525,208,396 | 21,338,630,855 |
| Cộng | <u>399,091,401,270</u> | <u>262,985,349,847</u> |

| A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư | <u>Số cuối quý</u> (31/12/2016) | <u>Số đầu năm</u> |
|---|--|-------------------------------|
| 1. Phải trả gốc margin | 735,872,635,238 | 604,420,360,977 |
| <i>a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước</i> | <i>735,872,635,238</i> | <i>604,420,360,977</i> |
| <i>b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài</i> | | |
| 2. Phải trả lãi margin | 7,494,598,468 | |
| <i>a. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước</i> | <i>7,494,598,468</i> | |
| <i>b. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài</i> | | |
| 3. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 110,508,329,296 | 124,577,586,107 |
| <i>3.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán</i> | <i>110,508,329,296</i> | <i>124,577,586,107</i> |
| <i>a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i> | <i>110,508,329,296</i> | <i>124,577,586,107</i> |
| <i>b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i> | | |
| <i>3.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán</i> | | |
| <i>a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i> | | |
| <i>b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i> | | |
| Cộng | <u>853,875,563,002</u> | <u>728,997,947,084</u> |

B. Thuyết minh về báo cáo thu nhập toàn diện:

B.7.45. Thu nhập

B.7.45.1 Lãi, lỗ 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 Quý IV/2016 | Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý IV/2015 |
|-----|----------------------------|--------------|-----------|--------------------|--|-------------------------------------|---|-------------------------------------|
| A | B | 1 | 2 | 3=1*2 | 4 | 5=3-4 | 6 | 7 |
| I | Cổ phiếu | 3,613,982 | 80,465 | 58,890,408,200 | 60,802,855,283 | (1,912,447,083) | 1,364,986,999 | (1,727,926,130) |
| I | Cổ phiếu niêm yết | 3,254,594 | 80,465 | 54,362,119,400 | 53,815,135,283 | 546,984,117 | (2,697,538,178) | (1,721,476,130) |
| | REE | 355,500.00 | 22,765.08 | 8,092,985,000 | 7,523,065,984 | 569,919,016 | 869,182,710 | 360,501,990 |
| | HAG | 245,340.00 | 6,292.42 | 1,543,781,600 | 1,324,555,186 | 219,226,414 | (380,727,676) | (1,006,950,000) |
| | DIG | 274,520.00 | 7,914.67 | 2,172,735,200 | 2,004,215,466 | 168,519,734 | 135,415,837 | (23,115,000) |
| | LHG | 1,011,520.00 | 26,141.99 | 26,443,150,000 | 26,336,023,500 | 107,126,500 | 107,126,500 | |
| | QCG | 90,510.00 | 3,421.89 | 309,715,400 | 443,153,279 | (133,437,879) | (223,586,947) | (174,870) |
| | UNI | 59,244.00 | 3,986.85 | 236,197,200 | 390,809,834 | (154,612,634) | (154,612,634) | |
| | PHC | 42,800.00 | 9,942.29 | 425,530,000 | 722,467,253 | (296,937,253) | (1,631,014,661) | (2,269,261,300) |
| | Tài sản tài chính khác ... | 1,175,160.00 | | 15,138,025,000 | 15,070,844,781 | 67,180,219 | (1,419,321,307) | 1,217,523,050 |
| 2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | 359,388.00 | | 4,528,288,800.00 | 6,987,720,000.00 | (2,459,431,200.00) | 4,062,525,177.00 | (6,450,000.00) |
| II | Trái phiếu | 650,700.00 | | 900,075,000,000.00 | 899,877,650,000.00 | 197,350,000.00 | 197,350,000.00 | 109,572,000.00 |
| I | Trái phiếu niêm yết | 500,000.00 | | 50,000,000,000 | 49,877,650,000 | 122,350,000 | 122,350,000 | |
| 2 | Trái phiếu chưa niêm yết | 150,700.00 | | 850,075,000,000 | 850,000,000,000 | 75,000,000 | 75,000,000 | 109,572,000 |
| III | Tiền gửi có kỳ hạn cố định | | | | | | | |
| IV | Tổng cộng | 4,264,682 | | 958,965,408,200 | 960,680,505,283 | (1,715,097,083) | 1,562,336,999 | (1,618,354,130) |

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

| Chỉ tiêu | <u>Quý IV/2016</u> | <u>Quý IV/2015</u> |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| a. Từ tài sản tài chính FVTPL: | 1,215,898,800 | 1,515,490,800 |
| b. Từ tài sản tài chính HTM: | 2,797,170,282 | 3,771,552,565 |
| c. Từ Các khoản cho vay | 34,828,371,488 | 36,441,852,976 |
| d. Từ AFS: | 4,379,663,400 | 161,724,600 |
| Tổng cộng | <u>2,594,556,365</u> | <u>41,890,620,941</u> |

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

| STT | Các loại doanh thu hoạt động khác | Năm nay | | Quý IV/2015 |
|------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | Quý IV/2016 | Lũy kế đến 31/12/2016 | |
| 1 | Doanh thu hoạt động môi giới | 20,495,167,704 | 64,927,401,540 | 11,541,038,088 |
| 2 | Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | | | |
| 3 | Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | | | |
| 4 | Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 770,574,700 | 2,545,780,572 | 845,936,701 |
| 5 | Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 1,328,565,455 | 3,842,656,363 | 1,244,999,999 |
| 6 | Thu nhập hoạt động khác | 107,463,869 | 4,031,404,151 | 2,497,716,411 |
| 6.1 | <i>Doanh thu cho thuê tài sản</i> | | | |
| 6.2 | <i>Doanh thu các dịch vụ tài chính khác</i> | 89,090,909 | 2,903,917,143 | 1,443,691,224 |
| 6.3 | <i>Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành</i> | | | |
| 6.4 | <i>Doanh thu khác</i> | 18,372,960 | 1,127,487,008 | 1,054,025,187 |
| | Cộng | <u>22,701,771,728</u> | <u>75,347,242,626</u> | <u>16,129,691,199</u> |

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

| STT | Các loại chi phí dịch vụ khác | Năm nay | | Quý IV/2015 |
|------------|---|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | | Quý IV/2016 | Lũy kế đến 31/12/2016 | |
| 1 | Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ | | | |
| 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 | 2,823,844,681 | 6,658,402,226 | 2,178,620,248 |
| | Cộng | <u>2,823,844,681</u> | <u>6,658,402,226</u> | <u>2,178,620,248</u> |

B.7.46 Doanh thu hoạt động tài chính:

| STT | Các loại doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | | Quý IV/2015 |
|-----|---|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | | Quý IV/2016 | Lũy kế đến 31/12/2016 | |
| 1 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | |
| 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 | | | |
| 4 | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 4,023,907,915 | 12,312,123,945 | 2,449,921,708 |
| 5 | Doanh thu hoạt động tài chính khác | | | |
| | Cộng | <u>4,023,907,915</u> | <u>12,312,123,945</u> | <u>2,449,921,708</u> |

B.7.47 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ:

| STT | Các loại chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ | Năm nay | | Quý IV/2015 |
|-----|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | Quý IV/2016 | Lũy kế đến 31/12/2016 | |
| 1 | Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 14,082,613,383 | 56,352,325,488 | 10,428,975,245 |
| 2 | Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | | | |
| 3 | Chi phí hoạt động tự doanh | 684,244,975 | 1,643,723,612 | 461,826,985 |
| 4 | Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 2,229,442,769 | 6,512,420,728 | 1,715,315,201 |
| 5 | Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 1,348,909,356 | 3,208,443,444 | 856,741,318 |
| | Cộng | <u>18,345,210,483</u> | <u>67,716,913,272</u> | <u>13,462,858,749</u> |

B.7.48 Chi phí tài chính:

| STT | Các loại chi phí tài chính | Năm nay | | Quý IV/2015 |
|-----|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | Quý IV/2016 | Lũy kế đến 31/12/2016 | |
| 1 | Chênh lệch lỗ 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 | 1,436,162,403 | 6,678,986,795 | 1,775,217,146 |
| 3 | Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh | | | |
| 4 | Chi phí đầu tư khác | | | |
| | Cộng | <u>1,436,162,403</u> | <u>6,678,986,795</u> | <u>1,775,217,146</u> |

B.7.50 Chi phí quản lý Công ty:

| STT | Các loại chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý IV/2016 | Lũy kế đến 31/12/2016 | Quý IV/2015 |
|-----|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1 | Chi phí lương và các khoản theo lương | 7,218,510,173 | 27,597,586,126 | 4,479,732,189 |
| 2 | BHXH, BHYT, KPCD, BHTN | 253,363,000 | 1,056,539,000 | 150,006,000 |
| 3 | Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề | | | |
| 4 | Chi phí vật tư văn phòng | 197,000,154 | 287,772,463 | 88,482,412 |
| 5 | Chi phí công cụ, dụng cụ | 120,740,453 | 487,274,060 | 55,414,655 |
| 6 | Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT | 294,457,767 | 1,173,784,942 | 409,531,995 |
| 7 | Chi phí thuế, phí và lệ phí | 943,793,029 | 2,431,349,450 | 1,210,739,653 |
| 8 | Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng | | | |
| 9 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2,258,639,989 | 8,905,025,306 | 1,358,402,326 |
| 10 | Chi phí khác | 3,662,532,796 | 9,217,624,394 | 4,428,628,619 |
| | Tổng | 14,949,037,361 | 51,156,955,741 | 12,180,937,849 |

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

7.27.1 Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành: **không có**

7.27.2 Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: **không có**

7.27.3 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu quý IV/2016:

| | Đơn vị tính: đồng |
|------------------------------|-------------------|
| - Doanh thu & Thu nhập khác | 71,566,050,565 |
| - Chi phí | 30,168,973,649 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 6,747,591,993 |
| - Lợi nhuận sau thuế TNDN | 34,649,484,923 |

F.7.58 Thông tin về các bên liên quan

| STT | Các bên liên quan | Mối quan hệ |
|-----|----------------------------------|-----------------------|
| 1 | Tập đoàn Bảo Việt | Công ty mẹ |
| 2 | Tổng công ty Bảo Việt nhân thọ | Công ty cùng tập đoàn |
| 3 | Tổng công ty bảo hiểm Bảo Việt | Công ty cùng tập đoàn |
| 4 | Công ty cổ phần đầu tư Bảo Việt | Công ty cùng tập đoàn |
| 5 | Công ty quản lý quỹ Bảo Việt | Công ty cùng tập đoàn |
| 6 | Công ty bảo hiểm Bảo Việt Hà Nội | Công ty cùng tập đoàn |
| 7 | Công ty Bảo Việt nhân thọ Hà Nội | Công ty cùng tập đoàn |

Giao dịch với các bên liên quan:

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong quý IV/2016 bao gồm:

| Bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị (VNĐ) phải thu (+), phải trả (-) | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---|----------------|
| | | Quý IV/2016 | Quý IV/2015 |
| Tập đoàn Bảo Việt | Phí giao dịch chứng khoán | | 76,806,706 |
| | Phí lưu ký | 21,374,199 | 117,026,606 |
| | Thuê văn phòng | -1,868,698,121 | -1,875,062,515 |
| | Phí cung cấp báo cáo | | 17,500,000 |
| | Phí tư vấn | | 25,272,727 |
| | Phí chi trả cổ tức, QL sổ cổ đông | 88,000,000 | 132,000,000 |
| | Nhận phân bổ chi phí CNTT | -3,535,223,997 | -2,694,231,519 |
| Tổng công ty Bảo Việt Nhân Thọ | Phí giao dịch chứng khoán | 3,788,010,366 | 1,739,056,368 |
| | Phí lưu ký | 168,627,835 | 121,348,434 |
| Tổng công ty Bảo Hiểm Bảo Việt | Phí giao dịch CK | 245,729,514 | 367,252,443 |
| | Phí lưu ký | 7,492,236 | 7,013,310 |
| Công ty CP Đầu Tư Bảo Việt | Phí dịch vụ quản lý tòa nhà | -429,671,211 | -391,001,466 |
| | Phí tư vấn | | 24,000,000 |
| Công ty Quản lý Quỹ Bảo Việt | Phí giao dịch CK | 55,828,950 | 50,719,221 |
| | Phí lưu ký | 226,643,309 | 185,755,704 |
| Bảo Việt Nhân Thọ Hà nội | Thuê văn phòng | -124,500,000 | -124,500,000 |

Kết thúc quý IV/2016, các khoản phải thu (+) và phải trả (-) với các bên liên quan như sau:

| Bên liên quan | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị (VNĐ) phải thu (+), phải trả (-) | |
|------------------------------|-------------------------------------|---|----------------|
| | | Quý IV/2016 | Quý IV/2015 |
| Tập đoàn Bảo Việt | Chi phí công nghệ thông tin | -821,215,545 | -2,694,231,519 |
| | Phí tư vấn & cung cấp báo giá | | 44,000,000 |
| | Phí lưu ký chứng khoán | | 91,794,601 |
| | Phí chi trả cổ tức & phí quản lý sổ | 88,000,000 | 132,000,000 |
| Bảo Hiểm Bảo Việt Hà nội | Bảo hiểm Healthcare | | -315,007,140 |
| Công ty CP Đầu Tư Bảo Việt | Phí dịch vụ quản lý tòa nhà | | |
| Công ty Quản lý Quỹ Bảo Việt | Phí lưu ký chứng khoán | 225,717,294 | 183,471,722 |

Phương hướng kinh doanh trong thời gian tới:

Trong thời gian tới, Công ty tiếp tục sử dụng nguồn vốn cho các hoạt động động kinh doanh được Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp phép. Thực hiện định hướng kinh doanh theo hướng tập trung vào hoạt động môi giới, các dịch vụ tài chính, doanh thu trên vốn... hoạt động tự doanh triển khai trên quan điểm thận trọng và bảo toàn vốn.

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thùy Dương

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Hồng Thủy

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nhà Đinh Hòa