



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý IV – Năm 2016**



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN PHÁT

Tầng 5 - 30,32 Hòa Mã - Hai Bà Trưng - Hà Nội

Điện thoại: 0439410277 Fax: 0439410323

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Quý IV năm 2016

Thông tư số 210/2014/TT-BTC

| STT | Nội dung   | Tên sheet          |
|-----|--|--------------------|
| 1   | Báo cáo tình hình tài chính riêng                | BCTHTCR 06500      |
| 2   | Báo cáo thu nhập toàn diện riêng                 | BCTNTDR 06501      |
| 3   | Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (trực tiếp)           | BCLCTienTeTT 06502 |
| 4   | Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (gián tiếp)           | BCLCTienTeGT 06503 |
| 5   | Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng | BCTHBDVCSHR 06504  |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thanh Nghị

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thanh Nghị

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

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



Trần Thiên Hà

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

| CHỈ TIÊU   | Mã số      | Thuyết minh | Quý hiện tại           | Quý cùng kỳ năm trước  |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>   |            |             |                        |                        |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110 +130)</b>                             | <b>100</b> |             | <b>145,241,300,002</b> | <b>150,415,265,940</b> |
| <b>I. Tài sản tài chính(110=111-&gt;129)</b>                           | <b>110</b> |             | <b>114,924,751,342</b> | <b>133,106,759,095</b> |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền                                  | 111        | 4           | 41,273,785,730         | 45,368,928,645         |
| 1.1 Tiền   | 111.1      |             | 30,073,785,730         | 13,568,928,645         |
| 1.2 Các khoản tương đương tiền   | 111.2      |             | 11,200,000,000         | 31,800,000,000         |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)             | 112        | 5           | 33,929,301,079         | 39,556,885,057         |
| 3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)                         | 113        |             | -                      | -                      |
| 4. Các khoản cho vay   | 114        | 5           | 2,891,901,618          | 2,317,353,951          |
| 5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)                         | 115        | 5           | 1,350,000,000          | 1,350,000,000          |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116        | 6           | (1,097,971,944)        | (1,193,958,801)        |
| 7. Các khoản phải thu  | 117        | 7           | 4,423,724,444          | 14,123,020,000         |
| 7.1 Phải thu bán các tài sản tài chính                                 | 117.1      |             | 4,355,000,000          | 14,025,500,000         |
| 7.2 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính          | 117.2      |             | 68,724,444             | 97,520,000             |
| 7.2.2 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận                       | 117.4      |             | 68,724,444             | 97,520,000             |
| 8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ                                 | 118        |             | -                      | -                      |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp                                  | 119        | 8           | 32,994,171,703         | 33,067,493,297         |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)                   | 129        |             | (840,161,288)          | (1,482,963,054)        |
| <b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130=131-&gt;136)</b>                     | <b>130</b> |             | <b>30,316,548,660</b>  | <b>17,308,506,845</b>  |
| 1. Tạm ứng   | 131        |             | 114,728,996            | 13,611,770             |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ                                  | 132        |             | -                      | -                      |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn  | 133        | 9           | 37,310,000             | 37,310,000             |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn                          | 134        | 10          | 5,200,000              | 5,200,000              |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác   | 135        | 11          | 30,159,309,664         | 17,252,385,075         |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác                     | 136        |             | -                      | -                      |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250-260)</b>                | <b>200</b> |             | <b>2,327,423,981</b>   | <b>2,926,169,299</b>   |
| <b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>                                    | <b>210</b> |             |                        |                        |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn  | 211        |             |                        |                        |
| 2. Các khoản đầu tư  | 212        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>   | <b>220</b> |             | <b>419,713,960</b>     | <b>1,119,913,621</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình  | 221        | 12          | 239,484,170            | 699,634,307            |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 5,090,663,446          | 5,052,768,446          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 223a       |             | (4,851,179,276)        | (4,353,134,139)        |
| - Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý                                  | 223b       |             |                        |                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình   | 227        | 13          | 180,229,790            | 420,279,314            |
| - Nguyên giá   | 228        |             | 3,596,296,230          | 3,596,296,230          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)   | 229a       |             | (3,416,066,440)        | (3,176,016,916)        |
| - Đánh giá TSCĐTTTC theo giá trị hợp lý                                | 229b       |             |                        |                        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>  | <b>230</b> |             |                        |                        |
| <b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>                             | <b>240</b> |             |                        |                        |
| V. Tài sản dài hạn khác  | 250        |             | 1,907,710,021          | 1,806,255,678          |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn                           | 251        | 10          | 37,310,000             | 37,310,000             |
| 4. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán                                      | 254        | 14          | 1,870,400,021          | 1,768,945,678          |
| <b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>                   | <b>260</b> |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>                                  | <b>270</b> |             | <b>147,568,723,983</b> | <b>153,341,435,239</b> |

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

|  |            |           |                        |                        |
|--|------------|-----------|------------------------|------------------------|
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+340)</b>                | <b>300</b> |           | <b>11,184,511,606</b>  | <b>17,068,464,505</b>  |
| <b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>                     | <b>310</b> |           | <b>11,184,511,606</b>  | <b>17,068,464,505</b>  |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn       | 311        |           |                        |                        |
| 1.1 Vay ngắn hạn                                   | 312        |           |                        |                        |
| 1.2 Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn             | 313        |           |                        |                        |
| 2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn                  | 314        |           |                        |                        |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn               | 321        |           | 100,000,000            | 40,000,000             |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước            | 322        | 15        | 934,791,808            | 1,235,542,852          |
| 11. Phải trả người lao động                        | 323        |           | 149,394,000            | 177,009,600            |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên         | 324        |           |                        | -                      |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn                      | 325        |           |                        |                        |
| 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        | 16        | 9,646,334,388          | 13,646,334,388         |
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn     | 329        | 17        | 353,991,410            | 1,969,577,665          |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn                     | 330        |           |                        |                        |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                      | 331        |           |                        |                        |
| <b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>                     | <b>340</b> |           |                        |                        |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn        | 341        |           |                        |                        |
| 1.1 Vay dài hạn                                    | 342        |           |                        |                        |
| 1.2 Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn              | 343        |           |                        |                        |
| 2. Vay tài sản tài chính dài hạn                   | 344        |           |                        |                        |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn                   | 345        |           |                        |                        |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn                    | 346        |           |                        |                        |
| 5. Phải trả người bán dài hạn                      | 347        |           |                        |                        |
| 6. Người mua trả tiền trước dài hạn                | 348        |           |                        |                        |
| 7. Chi phí phải trả dài hạn                        | 349        |           |                        |                        |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</b>             | <b>400</b> |           | <b>136,384,212,377</b> | <b>136,272,970,734</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                           | <b>410</b> | <b>18</b> | <b>136,384,212,377</b> | <b>136,272,970,734</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                       | 411        |           | 135,289,000,000        | 135,289,000,000        |
| 1.1 Vốn góp của chủ sở hữu                         | 411.1      |           | 135,289,000,000        | 135,289,000,000        |
| a. Vốn pháp định                                   | 411.1a     |           | 135,000,000,000        | 135,000,000,000        |
| b. Vốn bổ sung                                     | 411.1b     |           | 289,000,000            | 289,000,000            |
| 1.2 Thặng dư vốn cổ phần                           | 411.2      |           |                        |                        |
| 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        |           | 306,000,000            | 306,000,000            |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ      | 415        |           | 445,000,000            | 445,000,000            |
| 6. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 416        |           |                        |                        |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối                        | 417        |           | 344,212,377            | 232,970,734            |
| 7.1 Lợi nhuận đã thực hiện                         | 417.1      |           |                        |                        |
| 7.2 Lợi nhuận chưa thực hiện                       | 417.2      |           | 344,212,377            | 232,970,734            |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>              | <b>418</b> |           |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                    | <b>420</b> |           | <b>136,384,212,377</b> | <b>136,272,970,734</b> |
| <b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>     |            |           | <b>147,568,723,983</b> | <b>153,341,435,239</b> |
|  | 440        |           |                        |                        |
| <b>LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ</b>       | <b>450</b> |           |                        |                        |
| 1. Lợi nhuận đã phân phối cho nhà đầu tư           | 451        |           |                        |                        |

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

| CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG   |       |    |                 |                 |
|--|-------|----|-----------------|-----------------|
| <b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM</b>   |       |    |                 |                 |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài  | 001   |    |                 |                 |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK   | 008   | 21 | 880,590,000     | 990,840,000     |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng   | 008.1 |    | 880,590,000     | 990,840,000     |
| 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   | 22 | 18,321,250,000  | 20,451,250,000  |
| 13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK  | 013   |    |                 |                 |
| <b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT CỦA KHÁCH HÀNG</b>                                  |       |    |                 |                 |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư   | 021   | 23 | 129,962,190,000 | 197,433,200,000 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng   | 021.1 |    | 123,834,850,000 | 196,539,500,000 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng   | 021.2 |    | 40,000          |                 |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố  | 021.3 |    |                 |                 |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ  | 021.4 |    |                 |                 |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán  | 021.5 |    | 6,127,300,000   | 893,700,000     |
| 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   | 24 | 19,250,000      | 15,150,000      |
| a. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng                                      | 022.1 |    | 19,250,000      | 15,150,000      |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư   | 023   | 25 | 500,000,000     | 662,000,000     |
| 6. Tiền gửi của khách hàng   | 026   | 26 | 372,502,150     | 711,365,969     |
| 6.1 Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán   | 027   |    | 372,502,150     | 711,365,969     |
| a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý                                  | 027.1 |    | 372,502,150     | 711,365,969     |
| 6.2 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng   |       |    |                 |                 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý             | 031   | 27 | 372,502,150     | 711,365,969     |
| 8.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 031.1 |    | 372,247,410     | 701,187,842     |
| 8.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 031.2 |    | 254,740         | 10,178,127      |
| 9. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán  | 032   |    |                 |                 |

Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thanh Nghị

Nguyễn Thanh Nghị



Tổng giám đốc

Trần Thiên Hà

**BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016

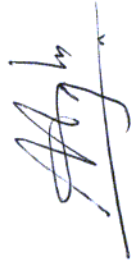
| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh | Số cuối quý này        |                       | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                       |
|--|-----------|-------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
|  |           |             | Quý hiện tại           | Quý cùng kỳ năm trước | Quý hiện tại                       | Quý cùng kỳ năm trước |
| <b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>  |           |             |                        |                       |                                    |                       |
| 1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)           | 01        |             | 1,945,261              | 15,598,942,793        | 14,345,261                         | 15,617,977,793        |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính PVTP  | 01.1      | 29.a)       | 1,945,261              | 15,598,942,793        | 10,945,261                         | 15,598,942,793        |
| 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 PVTP                      | 01.3      | 29.b)       | -                      | -                     | 3,400,000                          | 19,035,000            |
| 1.2 Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)                   | 02        |             | 228,394,444            | 528,578,531           | 539,745,111                        | 915,426,946           |
| 1.3 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu                                     | 03        |             | (284,781,841)          | 143,088,432           | 3,044,249,125                      | 888,665,436           |
| 1.6 Doanh thu môi giới chứng khoán   | 06        |             | 138,888,628            | 10,123,069,745        | 688,586,769                        | 13,639,636,295        |
| 1.7 Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán                         | 07        |             | -                      | -                     | -                                  | -                     |
| 1.8 Doanh thu tư vấn   | 08        |             | (156,681,818)          | 730,000,000           | 748,318,182                        | 1,006,454,000         |
| 1.9 Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đầu giá                                | 09        |             | -                      | -                     | -                                  | -                     |
| 1.10 Doanh thu lưu ký chứng khoán  | 10        |             | 66,045,278             | 29,932,129            | 113,318,503                        | 39,271,267            |
| 1.11 Thu nhập hoạt động khác   | 11        |             | 101,454,343            | 103,105,232           | 101,454,343                        | 103,105,232           |
| <b>Cộng doanh thu hoạt động (20=01-&gt;11)</b>                               | <b>20</b> |             | <b>95,264,295</b>      | <b>27,256,716,862</b> | <b>5,250,017,294</b>               | <b>32,210,536,969</b> |
| <b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>   |           |             |                        |                       |                                    |                       |
| 2.1 Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)               | 21        |             | -                      | 14,358,736            | 115,629,239                        | 14,358,736            |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính  | 21.1      | 29.a)       | -                      | 14,358,736            | 115,629,239                        | 14,358,736            |
| 2.4 Lỗ bán các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)                       | 24        |             | 156,844,938            | 30,039,557            | (95,986,857)                       | 166,414,057           |
| 2.7 Chi phí môi giới chứng khoán   | 27        |             | 497,849,816            | 512,478,488           | 1,020,577,311                      | 1,081,029,291         |
| 2.10 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán                                    | 30        |             | 93,185,071             | 17,095,592            | 217,084,189                        | 105,628,325           |
| 2.11 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính                                      | 31        |             | 38,500,000             | -                     | 38,500,000                         | -                     |
| 2.12 Chi phí khác  | 32        | 32          | (1,984,290,117)        | (101,166,240)         | (1,313,842,237)                    | 1,225,940,619         |
| <b>Cộng chi phí hoạt động (40=21-&gt;33)</b>                                 | <b>40</b> |             | <b>(1,197,910,292)</b> | <b>472,806,133</b>    | <b>(18,038,355)</b>                | <b>2,593,371,028</b>  |
| <b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                    |           |             |                        |                       |                                    |                       |
| 3.1 Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện                      | 41        |             | -                      | -                     | -                                  | -                     |
| 3.2 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định phát sinh trong kỳ  | 42        |             | 648,217                | 2,321,410             | 3,959,646                          | 7,249,946             |
| 3.3 Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 43        |             | -                      | -                     | -                                  | -                     |
| <b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50=41-&gt;44)</b>                     | <b>50</b> |             | <b>648,217</b>         | <b>2,321,410</b>      | <b>3,959,646</b>                   | <b>7,249,946</b>      |

**BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016

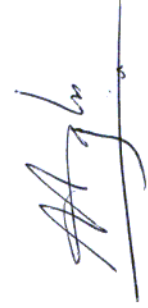
|  |    |               |                |               |                |
|--|----|---------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>               |    |               |                |               |                |
| 60   |    |               |                |               | -              |
| Cộng chi phí tài chính (60=51->54)         |    |               |                |               |                |
| 61   |    |               |                |               | -              |
| <b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>                 |    |               |                |               |                |
| 62   | 34 | 1,190,258,799 | 1,216,211,435  | 5,133,813,241 | 5,211,822,849  |
| 70   |    | 103,564,005   | 25,570,020,704 | 138,202,054   | 24,412,593,038 |
| <b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b> |    |               |                |               |                |
| 71   |    |               | 71,947,700     |               | -              |
| 72   |    |               |                |               | 753,765,881    |
| 80   |    |               | 71,947,700     |               | 900,000,000    |
| 90   |    | 103,564,005   | 25,641,968,404 | 138,202,054   | (146,234,119)  |
| 91   |    |               |                |               | 24,266,358,919 |
| 92   |    |               |                |               | -              |
| 100  | 35 |               |                |               | -              |
| 100.1                                      |    | 26,960,411    |                | 26,960,411    | 26,960,411     |
| 200  |    | 76,603,594    | 25,641,968,404 | 111,241,643   | 24,266,358,919 |
| 201  |    |               |                |               |                |
| 300  |    |               |                |               |                |
| 301  |    |               |                |               |                |
| 500  |    |               |                |               |                |
| 501  | 36 |               |                |               | 8              |
| 501  |    |               |                |               | 1,794          |

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Nghị

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Nghị

Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Ông giám đốc



Trần Thiên Hà

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Phương pháp gián tiếp)**  
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016

| CHỈ TIÊU   | Mã số      | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này (năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này (năm trước) |
|--|------------|-------------|--|--|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                            |            |             |  |  |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>                         | <b>01</b>  |             | <b>138,202,054</b>                           | <b>24,266,358,919</b>                          |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   | <b>02</b>  |             |  |  |
| - Khấu hao TSCĐ  | 03         |             | 738,094,661                                  | 945,195,843                                    |
| - Các khoản dự phòng   | 04         |             |  |  |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết) | 07         |             | (3,959,646)                                  | (7,249,946)                                    |
| <b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>                                     | <b>20</b>  |             |  |  |
| - Hoàn nhập chi phí dự phòng   | 27         |             | (738,788,623)                                | (461,519,885)                                  |
| <b>5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động</b>                          | <b>30</b>  |             |  |  |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ                    | 31         |             | 5,627,583,978                                | (12,506,313,057)                               |
| - Tăng (giảm) các khoản cho vay  | 33         |             | (574,547,667)                                | 8,937,470,331                                  |
| - Tăng (giảm) các tài sản khác   | 35         |             | (101,117,226)                                | 108,430,936                                    |
| - Tăng (giảm) vay Quỹ hỗ trợ thanh toán                                      | 41         |             | (101,454,343)                                | (28,576,461)                                   |
| <b>6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn</b>               | <b>42</b>  |             | <b>4,984,013,188</b>                         | <b>21,253,796,680</b>                          |
| Tăng, giảm phải thu các tài sản tài chính                                    | 43         |             | 9,670,500,000                                | (14,025,500,000)                               |
| Tăng, giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính                           | 44         |             | 28,795,556                                   | (97,520,000)                                   |
| Tăng, giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp                      | 45         |             | 133,321,594                                  | 5,355,445,508                                  |
| Tăng, giảm phải trả cho người bán  | 48         |             | (12,935,000,000)                             | (4,000,000,000)                                |
| Tăng, giảm thuế và các khoản phải nộp Nhà nước                               | 50         |             | (300,751,044)                                | 272,457,124                                    |
| Tăng, giảm phải trả, phải nộp khác   | 51         |             | (5,642,086,855)                              | (5,068,314,353)                                |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                     | 54         |             |  |  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                         | <b>60</b>  |             | <b>(4,061,207,561)</b>                       | <b>3,690,364,959</b>                           |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                               |            |             |  |  |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài                      | 61         |             | (37,895,000)                                 |  |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các                       | 62         |             |  | 753,765,881                                    |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                       | 65         |             | 3,959,646                                    | 536,646,997                                    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                             | <b>70</b>  |             | <b>(33,935,354)</b>                          | <b>1,290,412,878</b>                           |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                           |            |             |  |  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                          | <b>80</b>  |             |  |  |
| <b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>                                     | <b>90</b>  |             | <b>(4,095,142,915)</b>                       | <b>4,980,777,837</b>                           |
| <b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>                          | <b>101</b> |             | <b>45,368,928,645</b>                        | <b>40,388,150,808</b>                          |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:   | 102        |             | 45,368,928,645                               | 40,388,150,808                                 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK                                      | 102.1      |             | 45,368,928,645                               | 40,388,150,808                                 |
| Các khoản tương đương tiền   | 102.2      |             |  |  |
| Ảnh hưởng của những thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại                   | 102.3      |             |  |  |
| <b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>                        | <b>103</b> |             | <b>41,273,785,730</b>                        | <b>45,368,928,645</b>                          |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:  | 104        |             | 41,273,785,730                               | 45,368,928,645                                 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK                                      | 104.1      |             | 41,273,785,730                               | 45,368,928,645                                 |



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Phương pháp gián tiếp)**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016

| <b>PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MỖI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG</b>                         |            |                      |                      |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động mỗi giới, ủy thác của khách hàng</b>                              |            |                      |                      |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán mỗi giới cho khách hàng   | c01        | 210,953,419,200      | 145,617,660,700      |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán mỗi giới cho khách hàng   | c02        | (177,842,335,044)    | (140,264,858,600)    |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng  | c03        |                      |                      |
| 9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng                               | c09        | (32,819,947,975)     | (5,995,539,645)      |
| 12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán   | c12        |                      |                      |
| 13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán   | c13        | (630,000,000)        | -                    |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán  | c14        | 930,486,585          | 919,142,462          |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán  | c15        | (930,486,585)        | (919,142,462)        |
| <b>Tăng/Giảm tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>c20</b> | <b>(338,863,819)</b> | <b>(642,737,545)</b> |
| <b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>                               |            |                      |                      |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:  | c30        | <b>711,365,969</b>   | <b>1,354,103,514</b> |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý.                 |            |                      |                      |
| Trong đó có kỳ hạn:   | c31        | 711,365,969          | 1,354,103,514        |
| - 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:   | c32        | 711,365,969          | 1,354,103,514        |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán   | c33        |                      |                      |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng  | c34        |                      |                      |
| - Tiền gửi của tổ chức phát hành  | c35        |                      |                      |
| 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        |                      |                      |
| <b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40=20+30)</b>                  |            |                      |                      |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:   | c40        | <b>372,502,150</b>   | <b>711,365,969</b>   |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý.                 |            |                      |                      |
| Trong đó có kỳ hạn:   | c41        | 372,502,150          | 711,365,969          |
| - 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:   | c42        | 372,502,150          | 711,365,969          |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán   | c43        |                      |                      |
|   | c44        |                      |                      |

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Nghị

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Nghị

Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Tổng giám đốc



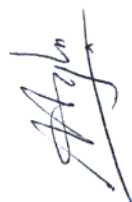
Trần Thiên Hà

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

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016

| Mã số | CHỈ TIÊU                                  | Số dư đầu năm   |                       | Số tăng/giảm   |                       | Số dư cuối năm  |                         |                |
|-------|---|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------|-------------------------|----------------|
|       |   | Thuyết minh     | Quý cùng kỳ năm trước | Quý hiện tại   | Quý cùng kỳ năm trước | Quý hiện tại    | Số dư cùng kỳ năm trước | Số dư cuối năm |
|       |   |                 | Tăng                  | Giảm           | Tăng                  | Giảm            |                         |                |
| 7001  | Vốn động vốn chủ sở hữu                   | 110,631,002,330 | 136,307,608,783       | 25,641,968,404 | 76,603,594            | 136,272,970,734 | 136,384,212,377         |                |
| 7002  | Vốn đầu tư của chủ sở hữu                 | 135,289,000,000 | 135,289,000,000       |                |                       | 135,289,000,000 | 135,289,000,000         |                |
| 7003  | Vốn pháp định                             | 135,000,000,000 | 135,000,000,000       |                |                       | 135,000,000,000 | 135,000,000,000         |                |
| 7004  | Vốn bổ sung                               | 289,000,000     | 289,000,000           |                |                       | 289,000,000     | 289,000,000             |                |
| 7005  | Chặng dư vốn cổ phần                      |                 |                       |                |                       | 0               | 0                       |                |
| 7008  | Chi phí quỹ (*)                           |                 |                       |                |                       | 0               | 0                       |                |
| 7009  | Dự dự trừ vốn điều lệ                     | 306,000,000     | 306,000,000           |                |                       | 306,000,000     | 306,000,000             |                |
| 7010  | Dự dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 445,000,000     | 445,000,000           |                |                       | 445,000,000     | 445,000,000             |                |
| 7012  | Nênh lệch tỷ giá hối đoái                 |                 |                       |                |                       | 0               | 0                       |                |
| 7013  | Chi phí khác thuộc Vốn chủ sở hữu         |                 |                       |                |                       | 0               | 0                       |                |
| 7014  | Chi phí nhượng chưa phân phối             | -25,408,997,670 | 267,608,783           | 25,641,968,404 | 76,603,594            | 232,970,734     | 344,212,377             |                |
| 7015  | Chi phí nhượng đã thực hiện               | -25,408,997,670 | 267,608,783           | 25,641,968,404 | 76,603,594            | 232,970,734     | 344,212,377             |                |
| 7016  | Chi phí nhượng chưa thực hiện             |                 |                       |                |                       |                 | 0                       |                |
| 7017  | Cộng                                      |                 |                       |                |                       |                 |                         |                |
| 7018  | Chi phí nhập toàn diện khác               |                 |                       |                |                       |                 |                         |                |
| 7029  | Cộng                                      | 110,631,002,330 | 136,307,608,783       | 25,641,968,404 | 76,603,594            | 136,272,970,734 | 136,384,212,377         |                |

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Nghị

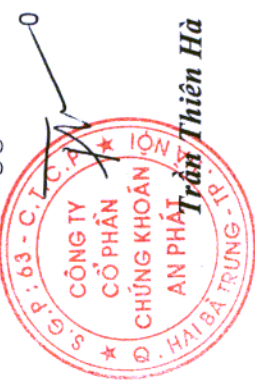
Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Nghị

Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Tổng giám đốc



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016*

### **1 . THÔNG TIN CHUNG**

#### **1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán**

Công ty Cổ phần Chứng khoán An Phát thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 63/UBCK-GP ngày 15/11/2007 và giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Chứng khoán số 06/GPĐC-UBCK ngày 10/01/2013 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở của Công ty tại: Tầng 5, Tòa nhà Grand Building, Số 32 Hòa Mã, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành ngày 09/02/2010 và sửa đổi, bổ sung ngày 27/05/2016.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 135.289.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 135,289,000,000 đồng; tương đương 13,528,900 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 05 tháng 04 năm 2010 với mã giao dịch là APG. Theo Nghị quyết số 27/5/2016/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 05 năm 2016, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 của Công ty đã thông qua về việc chuyển sàn giao dịch sang Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh. Ngày 29 tháng 06 năm 2016, Sở Giao dịch Hồ Chí Minh đã có thông báo số 751/TB-SGDHCM về việc nhận hồ sơ đăng ký niêm yết lần đầu của Công ty.

#### **1.2 . Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

### **2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**

#### **2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010).

Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2016, riêng các quy định về giá trị hợp lý có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017. Công ty đã thực hiện trình bày lại số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2015 theo quy định của Thông tư 210 khi so sánh với số liệu kỳ này.

*Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

#### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

### **2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 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 mua bán chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

### **2.4 . Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

#### *a) Ghi nhận ban đầu*

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *b) Nguyên tắc phân loại*

**Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):** tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

**Các khoản cho vay:** là các tài sản tài chính phi phải sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ;
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay được trích lập khi công ty phát sinh rủi ro cho vay trong các nghiệp vụ cho vay theo quy định của Luật chứng khoán do khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện một phần hoặc toàn bộ nghĩa vụ của mình theo cam kết vay. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung.

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

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

**Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ:** là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh.
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

**Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ:** là các khoản nợ phải trả tài chính không được xếp loại vào nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

c) *Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính*

Năm 2016 Luật Chứng khoán chưa cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý nên Công ty không áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý trong ghi nhận giá trị tài sản tài chính.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các tài sản tài chính sẵn sàng để bán: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

## 2.5 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- |                       |             |
|-----------------------|-------------|
| - Máy móc, thiết bị   | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 10 năm      |
| - Phần mềm quản lý    | 05 năm      |

## 2.6 . Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

## 2.7 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

**Phải thu bán các tài sản tài chính:** phản ánh toàn bộ giá trị phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở Giao dịch Chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này.

**Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:** phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

**Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu:** được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; 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 trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo thu nhập toàn diện.

## 2.8 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.9 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

**Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:** phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

## 2.10 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối năm trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm trước không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu kỳ này và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện được phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.

## 2.11 . Doanh thu, thu nhập

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phân công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán*

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

### **2.12 . Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty**

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

### **2.13 . Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính**

#### *Doanh thu tài chính bao gồm*

- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định.

### **2.14 . Các khoản thuế**

#### *Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho kỳ kế toán hiện hành và các kỳ kế toán 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 tính thuế.

### **2.15 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG NĂM

|   | Khối lượng giao dịch chứng<br>khoán thực hiện trong năm | Giá trị khối lượng giao dịch chứng<br>khoán thực hiện trong năm |
|---|---|---|
| <b>4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b> | 31/12/2016  | 01/01/2016  |
|   | VND   | VND   |
| Tiền mặt tại quỹ                              | 8,953,190   | 4,789,000   |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty      | 30,064,832,540  | 13,564,139,645  |
| Các khoản tương đương tiền                    | 11,200,000,000  | 31,800,000,000  |
|   | <b>41,273,785,730</b>                                   | <b>45,368,928,645</b>   |

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng, có giá trị 11.200.000.000 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội với lãi suất 4,7%/năm.

### 5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

|                           | 31/12/2016            |                       | 01/01/2016            |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           | Giá trị ghi sổ<br>VND | Giá trị hợp lý<br>VND | Giá trị ghi sổ<br>VND | Giá trị hợp lý<br>VND |
| Cổ phiếu niêm yết         | 789,041,079           | -                     | 938,050,557           | -                     |
| Cổ phiếu chưa niêm<br>yết | 33,140,260,000        | -                     | 38,618,834,500        | -                     |
|                           | <b>33,929,301,079</b> | -                     | <b>39,556,885,057</b> | -                     |

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

#### b) Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

|                           | 31/12/2016            |                       | 01/01/2016            |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           | Giá trị ghi sổ<br>VND | Giá trị hợp lý<br>VND | Giá trị ghi sổ<br>VND | Giá trị hợp lý<br>VND |
| Cổ phiếu chưa niêm<br>yết | 1,350,000,000         | -                     | 1,350,000,000         | -                     |
|                           | <b>1,350,000,000</b>  | -                     | <b>1,350,000,000</b>  | -                     |

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

#### c) Các khoản cho vay

|                              | 31/12/2016           | 01/01/2016           |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
|                              | VND                  | VND                  |
| Hoạt động margin (*)         | 2,525,255,934        | 1,894,000,000        |
| Hoạt động ứng trước tiền bán | 366,645,684          | 423,353,951          |
|                              | <b>2,891,901,618</b> | <b>2,317,353,951</b> |

#### e) Tình hình biến động giá trị thị trường (hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính)

- Trường hợp Công ty chứng khoán hạch toán tài sản tài chính theo phương pháp giá gốc



- Trường hợp Công ty chứng khoán hạch toán tài sản tài chính theo phương pháp đánh giá lại

**6 . DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ TÀI SẢN NHẬN THẾ CHẤP**

|   | Năm 2016             | Năm 2015             |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 335,656,644          | 335,656,644          |
| Dự phòng giảm giá tài sản tài chính                         | 762,315,300          | 858,302,157          |
| <b>Tại ngày 31/12</b>                                       | <b>1,097,971,944</b> | <b>1,193,958,801</b> |

**7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**

|   | 31/12/2016            | 01/01/2016            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư   | 4,355,000,000         | 14,025,500,000        |
| Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư                    | 68,724,444            | 97,520,000            |
| Phải thu các dịch vụ công ty cung cấp   | 32,994,171,703        | 33,067,493,297        |
| - Phải thu Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam                                  | -                     | 74,528,771            |
| - Phải thu Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán (phí môi giới, phí lưu ký và thuế) | 30,466,434            | 10,759,257            |
| - Phải thu Nhà đầu tư về hợp đồng hợp tác kinh doanh cũ                           | 32,963,705,269        | 32,872,205,269        |
| - Phải thu khách hàng dịch vụ tư vấn  | -                     | 110,000,000           |
|   | <b>37,417,896,147</b> | <b>47,190,513,297</b> |

**8 . DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ CÁC KHOẢN PHẢI THU**

|                       | Năm 2016           | Năm 2015             |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
|                       | VND                | VND                  |
| Tại ngày 01/01        | 1,482,963,054      | 2,110,896,996        |
| Trích lập/hoàn nhập   | (642,801,766)      | (627,933,942)        |
| <b>Tại ngày 31/12</b> | <b>840,161,288</b> | <b>1,482,963,054</b> |

**9 . CẦM CỐ, THẾ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC**

**a) Ngắn hạn**

|  | 31/12/2016       | 01/01/2016       |
|--|------------------|------------------|
|  | VND              | VND              |
| Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược khác | 5,200,000        | 5,200,000        |
|  | <b>5,200,000</b> | <b>5,200,000</b> |

**b) Dài hạn**

|                       | 31/12/2016        | 01/01/2016        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                       | VND               | VND               |
| Đặt cọc tiền thuê nhà | 37,310,000        | 37,310,000        |
|                       | <b>37,310,000</b> | <b>37,310,000</b> |

**10 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

|                                     | 31/12/2016     | 01/01/2016     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | VND            | VND            |
| Ứng trước cho nhà cung cấp          | 28,935,000,000 | 16,000,000,000 |
| Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 1,251,270,075  | 1,251,270,075  |

Phải thu kinh phí công đoàn

-

1,115,000

30,186,270,075

17,252,385,075

## 11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

|   | Máy móc, thiết bị<br>VND | Cộng<br>VND          |
|---|--------------------------|----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                                   |                          |                      |
| Tại ngày 01/01/2016                                 | 5,052,768,446            | 5,052,768,446        |
| Mua trong năm                                       | 37,895,000               | 37,895,000           |
| <b>Tại ngày 31/12/2016</b>                          | <b>5,090,663,446</b>     | <b>5,090,663,446</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                       |                          |                      |
| Tại ngày 01/01/2016                                 | 4,353,134,139            | 4,353,134,139        |
| Khấu hao trong năm                                  | 498,045,137              | 498,045,137          |
| <b>Tại ngày 31/12/2016</b>                          | <b>4,851,179,276</b>     | <b>4,851,179,276</b> |
| <b>Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình</b> |                          |                      |
| Tại ngày 01/01/2016                                 | 699,634,307              | 699,634,307          |
| <b>Tại ngày 31/12/2016</b>                          | <b>239,484,170</b>       | <b>239,484,170</b>   |

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.635.408.371 đồng

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

## 12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

|  | Phần mềm giao<br>dịch, kế toán<br>VND | Cộng<br>VND          |
|--|---------------------------------------|----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                                  |                                       |                      |
| Tại ngày 01/01/2016                                | 3,596,296,230                         | 3,596,296,230        |
| <b>Tại ngày 31/12/2016</b>                         | <b>3,596,296,230</b>                  | <b>3,596,296,230</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                      |                                       |                      |
| Tại ngày 01/01/2016                                | 3,176,016,916                         | 3,176,016,916        |
| Khấu hao trong năm                                 | 240,049,524                           | 240,049,524          |
| <b>Tại ngày 31/12/2016</b>                         | <b>3,416,066,440</b>                  | <b>3,416,066,440</b> |
| <b>Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình</b> |                                       |                      |
| Tại ngày 01/01/2016                                | 420,279,314                           | 420,279,314          |
| <b>Tại ngày 31/12/2016</b>                         | <b>180,229,790</b>                    | <b>180,229,790</b>   |

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

## 13 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

|                            | 31/12/2016<br>VND    | 01/01/2016<br>VND    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền nộp ban đầu           | 120,000,000          | 120,000,000          |
| Tiền nộp bổ sung           | 1,648,945,678        | 1,089,961,475        |
| Tiền lãi phân bổ trong năm | 101,454,343          | 558,984,203          |
| <b>Số dư cuối năm</b>      | <b>1,870,400,021</b> | <b>1,768,945,678</b> |

## 14 . THUÊ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

31/12/2016

01/01/2016

|                            |                    |                      |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
|                            | VND                | VND                  |
| Thuế Giá trị gia tăng      | 159,692,322        | 257,565,050          |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 26,960,411         | -                    |
| Thuế Thu nhập cá nhân      | 673,406,287        | 761,752,683          |
| Các loại thuế khác         | 101,693,199        | 216,225,119          |
|                            | <b>961,752,219</b> | <b>1,235,542,852</b> |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

#### 15 . NHẬN KÝ QUỸ, KÝ CƯỚC NGẮN HẠN

|   |                      |                       |
|---|----------------------|-----------------------|
|   | 31/12/2016           | 01/01/2016            |
|   | VND                  | VND                   |
| Nhận đặt cọc hợp đồng môi giới trái phiếu (*) | 9,646,334,388        | 13,646,334,388        |
|   | <b>9,646,334,388</b> | <b>13,646,334,388</b> |

#### 16 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

|   |                    |                      |
|---|--------------------|----------------------|
|   | 31/12/2016         | 01/01/2016           |
|   | VND                | VND                  |
| Phải trả cổ tức cho cổ đông                               | 31,300,000         | 31,300,000           |
| Phải trả lãi các khoản nhận đặt cọc của hợp đồng môi giới | 322,691,410        | 1,853,874,561        |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác                         | -                  | 84,403,104           |
|   | <b>353,991,410</b> | <b>1,969,577,665</b> |

#### 17 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

##### a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

|  | Tỷ lệ       | 31/12/2016             | Tỷ lệ       | 01/01/2016             |
|--|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
|  | (%)         | VND                    | (%)         | VND                    |
| Ông Nguyễn Hồ Hưng   | 5.60%       | 7,575,000,000          | 16.69%      | 22,575,000,000         |
| Ông Trần Thiên Hà  | 5.63%       | 7,620,000,000          | 10.81%      | 14,620,000,000         |
| Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (*) | 6.12%       | 8,284,000,000          |             |                        |
| Công ty Cổ phần Cơ điện IDC (*)                                      | 13.47%      | 18,225,800,000         | 0.00%       | -                      |
| Vốn góp của cổ đông khác   | 69.17%      | 93,584,200,000         | 72.51%      | 98,094,000,000         |
|  | <b>100%</b> | <b>135,289,000,000</b> | <b>100%</b> | <b>135,289,000,000</b> |

(\*) Tại thời điểm 31/12/2016, Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và Công ty Cổ phần Cơ điện IDC trở thành cổ đông lớn của Công ty với tổng số lượng cổ phiếu chiếm trên 5% cổ phiếu đang lưu hành của Công ty. Tuy nhiên không có số liệu so sánh tại thời điểm 01/01/2016 đối với các cổ đông này.

##### b) Lợi nhuận chưa phân phối

|                                       |                    |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | Năm 2016           | Năm 2015           |
|                                       | VND                | VND                |
| Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | 344,212,377        | 232,970,734        |
|                                       | <b>344,212,377</b> | <b>232,970,734</b> |

18 . CHỨNG KHOÁN NIÊM YẾT LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY

|               | 31/12/2016         | 01/01/2016         |
|---------------|--------------------|--------------------|
|               | VND                | VND                |
| Loại <= 1 năm | 880,590,000        | 990,840,000        |
|               | <b>880,590,000</b> | <b>990,840,000</b> |

19 . CHỨNG KHOÁN CHƯA NIÊM YẾT CHƯA LƯU KÝ CỦA CÔNG TY

|               | 31/12/2016            | 01/01/2016            |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
|               | VND                   | VND                   |
| Loại <= 1 năm | 18,321,250,000        | 20,451,250,000        |
|               | <b>18,321,250,000</b> | <b>20,451,250,000</b> |

20 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY

|   | 31/12/2016         | 01/01/2016         |
|---|--------------------|--------------------|
|   | VND                | VND                |
| Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 880,590,000        | 990,840,000        |
|   | <b>880,590,000</b> | <b>990,840,000</b> |

21 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY

|   | 31/12/2016            | 01/01/2016            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty | 18,321,250,000        | 20,451,250,000        |
|   | <b>18,321,250,000</b> | <b>20,451,250,000</b> |

22 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

|  | 31/12/2016             | 01/01/2016             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng      | 123,834,850,000        | 196,539,500,000        |
| 2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | 40,000                 | -                      |
| Tài sản tài chính chờ thanh toán                     | 6,127,300,000          | 893,700,000            |
|  | <b>129,962,190,000</b> | <b>197,433,200,000</b> |

23 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

|  | 31/12/2016        | 01/01/2016        |
|--|-------------------|-------------------|
|  | VND               | VND               |
| Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 19,250,000        | 15,150,000        |
|  | <b>19,250,000</b> | <b>15,150,000</b> |

24 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHỜ VỀ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

|   | 31/12/2016         | 01/01/2016         |
|---|--------------------|--------------------|
|   | VND                | VND                |
| Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 500,000,000        | 662,000,000        |
|   | <b>500,000,000</b> | <b>662,000,000</b> |

**25 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

|   | 31/12/2016         | 01/01/2016         |
|---|--------------------|--------------------|
|   | VND                | VND                |
| <b>Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán</b>                                 | <b>372,502,150</b> | <b>711,365,969</b> |
| 1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 372,502,150        | 711,365,969        |
| 1.1 Nhà đầu tư trong nước   | 372,502,150        | 701,187,842        |
| 1.2 Nhà đầu tư nước ngoài   | -                  | 10,178,127         |
|   | <b>372,502,150</b> | <b>711,365,969</b> |

**26 . PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ**

|  | 31/12/2016         | 01/01/2016         |
|--|--------------------|--------------------|
|  | VND                | VND                |
| 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 | 372,502,150        | 711,365,969        |
| 1.1 Nhà đầu tư trong nước  | 372,502,150        | 701,187,842        |
| 1.2 Nhà đầu tư nước ngoài  | -                  | 10,178,127         |
|  | <b>372,502,150</b> | <b>711,365,969</b> |

**27 . PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

|   | 31/12/2016           | 01/01/2016           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| 1. Phải trả nghiệp vụ margin                              | 2,525,255,934        | 1,894,000,000        |
| 1.1 Phải trả gốc margin                                   | 2,525,255,934        | 1,894,000,000        |
| <i>Nhà đầu tư trong nước</i>                              | <i>2,525,255,934</i> | <i>1,894,000,000</i> |
| 2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán      | 366,645,684          | 423,353,951          |
| 2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 366,645,684          | 423,353,951          |
| <i>Nhà đầu tư trong nước</i>                              | <i>366,645,684</i>   | <i>423,353,951</i>   |
|   | <b>2,891,901,618</b> | <b>2,317,353,951</b> |

**28 . THU NHẬP**

a) **Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

b) **Cổ tức và tiền lãi sát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS**

|   | Năm 2016             | Năm 2015             |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| Từ tài sản tài chính FVTPL                          | 3,400,000            | 19,035,000           |
| Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 539,745,111          | 915,426,946          |
| Từ các khoản cho vay                                | 3,044,249,125        | 888,665,436          |
|   | <b>3,587,394,236</b> | <b>1,823,127,382</b> |

d) **Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

|                                | Năm 2016           | Năm 2015           |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                | VND                | VND                |
| <b>Thu nhập hoạt động khác</b> | <b>101,454,343</b> | <b>103,105,232</b> |
| <b>Trong đó:</b>               |                    |                    |
| - Doanh thu khác               | 101,454,343        | 103,105,232        |

Các khoản giảm trừ doanh thu

Thu nhập thuần hoạt động khác

101,454,343

103,105,232

**29 . CHI PHÍ NGOÀI CHI PHÍ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

|  | Năm 2016                      | Năm 2015                    |
|--|-------------------------------|-----------------------------|
|  | VND                           | VND                         |
| <b>Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác</b>   | <b>(1,313,842,237)</b>        | <b>1,225,940,619</b>        |
| - Chi phí lãi hợp đồng môi giới trái phiếu (*)   | (671,040,471)                 | 1,853,874,561               |
| - Chi phí dự phòng phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán | (642,801,766)                 | (627,933,942)               |
|  | <u><b>(1,313,842,237)</b></u> | <u><b>1,225,940,619</b></u> |

Căn cứ các phụ lục hợp đồng môi giới trái phiếu, lãi suất hàng năm điều chỉnh giảm từ 10%/năm xuống 4%/năm từ thời điểm 01/12/2014 đến 30/11/2016. Công ty thực hiện điều chỉnh lại chi phí lãi năm 2016.

**30 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                                     | Năm 2016                | Năm 2015                |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                     | VND                     | VND                     |
| Doanh thu lãi liên gửi không kỳ hạn | 3,959,646               | 7,249,946               |
|                                     | <u><b>3,959,646</b></u> | <u><b>7,249,946</b></u> |

**31 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

|                                       | Năm 2016                    | Năm 2015                    |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                       | VND                         | VND                         |
| Chi phí lương và các khoản theo lương | 2,223,019,920               | 2,198,652,000               |
| Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN  | 233,316,877                 | 217,914,563                 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ              | 31,438,000                  | -                           |
| Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT          | 738,094,661                 | 964,756,511                 |
| Chi phí thuế, phí và lệ phí           | 3,000,000                   | 3,000,000                   |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài             | 1,162,697,068               | 1,013,750,151               |
| Chi phí khác                          | 742,246,715                 | 813,749,624                 |
|                                       | <u><b>5,133,813,241</b></u> | <u><b>5,211,822,849</b></u> |

**32 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

|   | Năm 2016                 | Năm 2015         |
|---|--------------------------|------------------|
|   | VND                      | VND              |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                           | 138,202,054              | 24,266,358,919   |
| Các khoản điều chỉnh tăng                                   | -                        | -                |
| Các khoản điều chỉnh giảm                                   | (3,400,000)              | (24,847,320,558) |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                               | (3,400,000)              | (19,035,000)     |
| - Chuyển lỗ các năm trước                                   | -                        | (24,828,285,558) |
| Tổng thu nhập tính thuế                                     | 134,802,054              | (580,961,639)    |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp và thuế suất hiện hành | 20%<br>26,960,411        | 22%<br>-         |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>         | <u><b>26,960,411</b></u> | <u><b>-</b></u>  |

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm         | (1,251,270,075)        | (1,251,270,075)        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm         | -                      | -                      |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối năm</b> | <b>(1,224,309,664)</b> | <b>(1,251,270,075)</b> |

**33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

|   | Năm 2016    | Năm 2015       |
|---|-------------|----------------|
|   | VND         | VND            |
| Tổng lợi nhuận sau thuế                         | 111,241,643 | 24,266,358,919 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông        | 111,241,643 | 24,266,358,919 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 13,528,900  | 13,528,900     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                 | <b>8</b>    | <b>1,794</b>   |

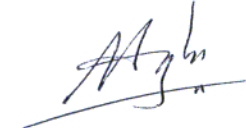
**34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

**35 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

**36 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Người lập biểu

  
Nguyễn Thanh Nghị

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thanh Nghị

Ngày 19 tháng 01 năm 2017

Tổng giám đốc

