

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		182,369,660,278	175,642,597,783
I. Tài sản tài chính	110		134,012,442,541	175,397,880,874
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	110,971,423,450	170,766,320,254
1.1. Tiền	111.1		85,971,423,450	5,766,320,254
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		25,000,000,000	165,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3.1	113,747,050	111,164,504
4. Các khoản cho vay	114	A.7.3.4	21,141,028,213	2,126,793,278
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116			(6,663,684)
7. Các khoản phải thu	117	A.7.5	300,000,000	1,000,000,000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		300,000,000	1,000,000,000
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		300,000,000	1,000,000,000
8. Trả trước cho người bán	118	A.7.8		44,000,000
12. Các khoản phải thu khác	122	A.7.5	1,486,243,828	1,356,266,522
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		48,357,217,737	244,716,909
1. Tạm ứng	131		48,000,552,525	824,424
2. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.8	115,500,000	
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		86,117,839	88,845,112
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136	A.7.8	155,047,373	155,047,373
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		193,432,773,700	198,166,675,688
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		55,063,806,036	55,066,377,577
2. Các khoản đầu tư	212	A.7.3.2	55,896,160,000	55,896,160,000
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		55,896,160,000	55,896,160,000
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		(832,353,964)	(829,782,423)
II. Tài sản cố định	220		119,021,114	326,491,112
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.14		
- Nguyên giá	222		15,970,989,107	15,970,989,107
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(15,970,989,107)	(15,970,989,107)
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.15	119,021,114	326,491,112
- Nguyên giá	228		12,449,916,470	12,449,916,470
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(12,330,895,356)	(12,123,425,358)
III. Bất động sản đầu tư	230	A.7.16	50,474,467,601	55,020,025,006
- Nguyên giá	231		76,868,886,130	76,868,886,130
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		(26,394,418,529)	(21,848,861,124)
V. Tài sản dài hạn khác	250		87,775,478,949	87,753,781,993
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	A.7.7	80,000,000,000	80,000,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.6	38,996,957	17,300,001
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.17	7,736,481,992	7,736,481,992
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		375,802,433,978	373,809,273,471

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,290,334,653	1,277,200,561
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,290,334,653	1,277,200,561
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	46,885,684	202,193,746
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.12	131,250,000	16,016,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.10	61,247,873	35,301,241
11. Phải trả người lao động	323		307,440,529	343,506,375
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		129,657,107	70,508,187
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.11	498,935,239	526,256,023
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.13	12,745,200	
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		102,173,021	83,418,989
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		374,512,099,325	372,532,072,910
I. Vốn chủ sở hữu	410		374,512,099,325	372,532,072,910
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		329,999,800,000	329,999,800,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		329,999,800,000	329,999,800,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		329,999,800,000	329,999,800,000
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		3,725,273,511	3,627,965,499
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		3,725,273,511	3,627,965,499
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		37,061,752,303	35,276,341,912
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		37,061,752,303	35,276,341,912
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			374,512,099,325	372,532,072,910
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		375,802,433,978	373,809,273,471

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		11,840,000	11,760,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		70,000	70,000
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		55,520,000,000	55,520,000,000
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		566,908,830,000	475,966,510,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		540,984,280,000	455,096,840,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		20,216,390,000	20,216,390,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		1,713,360,000	0
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		3,994,800,000	653,280,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		70,009,000,000	57,150,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		9,000,000	57,150,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế	022.2		70,000,000,000	0
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		2,327,287,895	4,937,296,318
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		2,327,287,895	4,937,296,318
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		2,327,287,895	4,937,296,318
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		2,327,287,895	4,937,296,318
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		2,327,287,895	4,937,296,318
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035			

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP PHIẾU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kiên Cường

CTCK: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH
 Địa chỉ: Tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B01 - CTCK
 (Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý 3 Năm 2017


Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2016
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		206,800	218,000	496,800	383,000
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	B.7.20	206,800	218,000	496,800	383,000
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	B.7.20	369,440		9,172,970	
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		419,764,356	374,779,553	1,605,005,986	995,807,718
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	B.7.20	650,000,000	500,000,000	2,050,000,000	1,500,000,000
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	B.7.19	642,541,089	1,148,493,045	1,747,670,867	3,488,809,860
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10				27,272,727	
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.20	1,266,095,172	1,577,539,688	3,702,849,281	3,846,086,517
Cộng doanh thu hoạt động	20		2,978,976,857	3,601,030,286	9,142,468,631	9,831,087,095
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
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			635,730	(73,260)	72,030
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.7.22	1,269,021,596	1,803,918,874	3,304,030,650	4,378,580,047
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		84,073,198	79,407,475	232,617,209	271,869,499
Cộng chi phí hoạt động	40		1,353,094,794	1,883,962,079	3,536,574,599	4,650,521,576
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42	B.7.21	11,828,713	42,359,383	49,774,452	115,351,886
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50		11,828,713	42,359,383	49,774,452	115,351,886
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.4. Chi phí dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54	B.7.24	3,852,326		2,571,541	
Cộng chi phí hoạt động tài chính			3,852,326		2,571,541	

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2017	Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2016
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.23	1,052,518,547	1,449,835,552	3,624,416,496	3,718,582,558
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		581,339,903	309,592,038	2,028,680,447	1,577,334,847
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		581,339,903	309,592,038	2,028,680,447	1,577,334,847
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	B.7.25	581,339,903	309,592,038	2,028,680,447	1,577,334,847
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100					53,548,562
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001					53,548,562
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200		581,339,903	309,592,038	2,028,680,447	1,523,786,285
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		581,339,903	309,592,038	2,028,680,447	1,523,786,285
XIII. THU NHẬP THỪA TRÊN CỔ PHIẾU PHÓ THÔNG	500					
13.1.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	B.7.26	18	9	61	46

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP PHIẾU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung



Trần Kiên Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý 3 Năm 2017

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

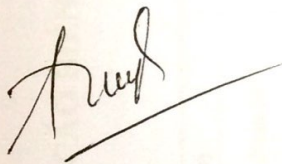
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
4. Cổ tức đã nhận	04		496,800	165,000
5. Tiền lãi đã thu	05		1,654,780,438	1,111,159,604
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(1,083,019,992)	(1,573,096,591)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(2,980,440,853)	(3,855,489,808)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(593,860,114)	(889,541,137)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10			125,000,000
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		7,813,274,218	31,402,275,873
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(67,356,127,301)	(7,057,318,470)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(62,544,896,804)	19,263,154,471
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			(125,000,000)
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		2,750,000,000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2,750,000,000	(125,000,000)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ				
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		170,766,320,254	144,673,591,927
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	61		170,766,320,254	144,673,591,927
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	62		5,766,320,254	144,673,591,927
Các khoản tương đương tiền	63		165,000,000,000	
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		110,971,423,450	163,811,746,398
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	71		110,971,423,450	163,811,746,398
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	72		85,971,423,450	43,811,746,398
Các khoản tương đương tiền	73		25,000,000,000	120,000,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	74			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
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		560,684,179,400	781,522,135,500
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(618,631,311,500)	(1,557,863,933,500)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		55,324,378,477	769,343,377,370
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		3,355,062,090	2,397,181,744
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(3,342,316,890)	(2,397,181,744)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(2,610,008,423)	(6,998,420,630)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		4,937,296,318	16,801,458,903
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		4,937,296,318	16,801,458,903
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		2,327,287,895	9,803,038,273
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		2,327,287,895	9,803,038,273
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		2,327,287,895	9,803,038,273
Trong đó có kỳ hạn				

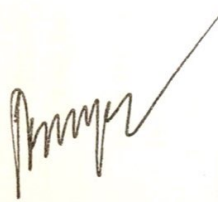
Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP PHIẾU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kiên Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH
 Tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm,
 thành phố Hà Nội

Mẫu số B04 - CTCK
 (Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
 ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

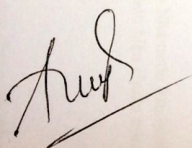
Tại ngày 30/09/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016		Năm 2017		Năm 2016	Năm 2017
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu								
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	329,999,800,000	329,999,800,000					329,999,800,000	329,999,800,000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	329,999,800,000	329,999,800,000					329,999,800,000	329,999,800,000
1.2. Vốn bổ sung								
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	3,562,534,878	3,627,965,499	65,430,621		97,308,012		3,627,965,499	3,725,273,511
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	3,562,534,878	3,627,965,499	65,430,621		97,308,012		3,627,965,499	3,725,273,511
8. Lợi nhuận chưa phân phối	33,493,758,222	35,276,341,912	1,577,334,847	163,576,552	2,028,680,447	243,270,056	34,907,516,517	37,061,752,303
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	33,493,758,222	35,276,341,912	1,577,334,847	163,576,552	2,028,680,447	243,270,056	34,907,516,517	37,061,752,303
Tổng cộng	370,618,627,978	372,532,072,910	1,708,196,089	163,576,552	2,223,296,471	243,270,056	372,163,247,515	374,512,099,325

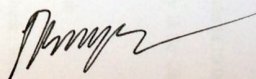
Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP PHIẾU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kiên Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2017

1. THÔNG TIN CHUNG

1.1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 82/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29/02/2008, Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty Chứng khoán số 13/GPĐC-UBCK ngày 18/12/2013 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính của Công ty tại tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành ngày 10/04/2010 và sửa đổi, bổ sung ngày 01/04/2014.

Vốn điều lệ của Công ty là 329.999.800.000 đồng; tương đương 32.999.980 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 06 tháng 07 năm 2010 với mã giao dịch là HBS.

Đơn vị trực thuộc Công ty như sau:

Tên đơn vị: Chi nhánh Tại thành phố Hồ Chí Minh

Địa chỉ: Tầng 3 Cao ốc Vimedimex Hòa Bình - 246 Cống Quỳnh - Phạm Ngũ Lão - Quận 1 - Hồ Chí Minh

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành 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

Kỳ kế toán năm 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 kế toán: 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 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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 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 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.

c) Nguyên tắc dự phòng giảm giá tài sản tài chính

Năm 2016, Luật Kế toán 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 kỳ 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. Bất động sản đầu tư

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|--------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 06 năm |

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

- | | |
|-----------------------|-------------|
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 08 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 năm |

2.7. Các khoản phải thu ngắn hạn

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.

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

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo 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. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.11. 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 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.

2.12. Ghi nhận 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 cổ phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

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

2.13. Ghi nhận 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.

2.14. Ghi nhận doanh thu tài chính

Doanh thu tài chính là Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định.

2.15. 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.

2.16. 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 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 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.

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2017	01/01/2017
- Tiền mặt tại quỹ	16,758,050,045	639,083,518
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	69,213,373,405	5,127,236,736
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
- Tiền gửi nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán		
- Các khoản tương đương tiền	25,000,000,000	165,000,000,000
Cộng	110,971,423,450	170,766,320,254

A7.2. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	41,206,356	524,729,936,000
Cộng	41,206,356	524,729,936,000

A 7.3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	20,147,050		15,775,284	
Cổ phiếu chưa niêm yết	93,650,080		95,389,220	
Cộng	113,797,130		111,164,504	

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

Tài sản AFS	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Đầu tư dài hạn khác				
Công ty Cổ phần Đầu tư địa ốc Hòa Bình	50,000,000,000		50,000,000,000	
Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình	2,940,000,000		2,940,000,000	
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế	2,956,160,000		2,956,160,000	
Cộng	55,896,160,000		55,896,160,000	

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Hoạt động Margin (*)	16,189,643,566		1,917,795,078	
Hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	4,951,384,647		208,998,200	
Cộng	21,141,028,213		2,126,793,278	

A.7.5. Các khoản phải thu ngắn hạn	30/09/2017	01/01/2017
Phải thu cổ tức được chia từ Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình	300,000,000	1,000,000,000
Cộng	300,000,000	1,000,000,000
Phải thu khác		
Phải thu lợi nhuận được chia từ Công ty Cổ phần Y Dược phẩm Vimedimex	1,266,095,173	641,682,316
Phải thu tiền khấu hao Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình	220,148,655	714,584,206
Cộng	1,486,243,828	1,356,266,522

A.7.6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN	30/09/2017	01/01/2017
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	38,996,957	17,300,001
Cộng	38,996,957	17,300,001

A.7.7. CÀM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN	30/09/2017	01/01/2017
Đặt cọc thuê văn phòng	80,000,000,000	80,000,000,000
Cộng	80,000,000,000	80,000,000,000

A.7.8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	30/09/2017	01/01/2017
Thuế TNDN nộp thừa	155,047,373	155,047,373
Chi phí quản lý thành viên, quản lý niên yết, phí dịch vụ	115,500,000	
Ứng trước cho nhà cung cấp		44,000,000
Cộng	270,547,373	163,998,811

	30/09/2017	01/01/2017
A.7.9 Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	19,624,522	15,321,373
Phải trả TTLK Chứng khoán	27,261,162	20,531,312
Phải trả khác		166,341,061
Cộng	46,885,684	202,193,746
A 7.10 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế Thu nhập cá nhân	61,247,873	35,301,241
Cộng	61,247,873	35,301,241
A.7.11 Chi phí phải trả		
Phải trả tiền thuê văn phòng		
Phải trả chi phí tiền điện, điện thoại	40,000,000	37,000,000
Phải trả hoa hồng môi giới	50,968,573	33,256,023
Phải trả phí bảo trì phần mềm	363,966,666	368,000,000
Chi phí kiểm toán	44,000,000	88,000,000
Cộng	498,935,239	526,256,023
A 7.12 Phải trả người bán		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	143,995,200	16,016,000
Công ty TNHH Thế Hệ Trẻ	131,250,000	
Phải trả các đối tượng khác	12,745,200	16,016,000
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
Cộng	143,995,200	16,016,000

A.7.14. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu năm	12,178,171,307	2,612,291,901	1,180,525,899	15,970,989,107
- Mua trong năm				
- Đầu tư XDCB hoàn thành				
- Tăng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối năm	12,178,171,307	2,612,291,901	1,180,525,899	15,970,989,107
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	12,178,171,307	2,612,291,901	1,180,525,899	15,970,989,107
- Khấu hao trong năm				
- Tăng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối năm	12,178,171,307	2,612,291,901	1,180,525,899	15,970,989,107
Giá trị còn lại của TSCĐHH				
- Tại ngày đầu năm				

A.7.15. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Phần mềm giao dịch, kế toán	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ Vô hình			
Số dư đầu quý	11,772,361,650	677,554,820	12,449,916,470
- Tạo ra từ nội bộ Công ty			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số cuối quý	11,772,361,650	677,554,820	12,449,916,470
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu quý	11,584,183,870	677,554,820	12,261,738,690
- Khấu hao trong năm	69,156,666		69,156,666
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối quý	11,653,340,536	677,554,820	12,330,895,356
Giá trị còn lại của TSCĐVH			
- Tại ngày đầu quý	188,177,780		188,177,780
- Tại ngày cuối quý	119,021,114		119,021,114
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

A.7.16. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá			
Đầu kỳ	51,538,610,342	25,330,275,788	76,868,886,130
Cuối kỳ	51,538,610,342	25,330,275,788	76,868,886,130
Giá trị hao mòn			
Đầu kỳ	8,066,218,466	16,813,014,261	24,879,232,727
Khấu hao trong kỳ	488,055,023	1,027,130,779	1,515,185,802
Cuối kỳ	8,554,273,489	17,840,145,040	26,394,418,529
Giá trị còn lại			
Đầu kỳ	43,472,391,876	8,517,261,527	51,989,653,403
Cuối kỳ	42,984,336,853	7,490,130,748	50,474,467,601

A.7.17. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Khoản mục	30/09/2017	01/01/2017
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	5,053,380,438	5,053,380,438
Tiền lãi lũy kế	2,563,101,554	2,563,101,554
Cộng	7,736,481,992	7,736,481,992

A.7.18. PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

1. Phải trả nghiệp vụ margin	16,189,643,566	1,917,795,078
1.1. Phải trả gốc margin	16,189,643,566	1,917,795,078
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>16,189,643,566</i>	<i>1,917,795,078</i>
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	4,951,384,647	208,998,200
2.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	4,951,384,647	208,998,200
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>4,951,384,647</i>	<i>208,998,200</i>
Cộng	21,141,028,213	2,126,793,278

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**B.7.19. Doanh thu từ nghiệp vụ môi giới chứng khoán**

STT	Các loại doanh thu khác	2017		Quý 3 năm 2016
		Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
1	Lãi từ các tài khoản cho vay và phải thu	419,764,356	1,605,005,986	374,779,553
2	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	642,541,089	1,747,670,867	1,148,493,045
	Cộng	1,062,305,445	3,352,676,853	1,523,272,598

B.7.20. Doanh thu khác

Các loại doanh thu khác	2017		Quý 3 năm 2016
	Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
a) Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS			
Từ tài sản tài chính FVTPL	206,800	496,800	218,000
Cổ tức được chia từ Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình	650,000,000	2,050,000,000	500,000,000
Cộng	650,206,800	2,050,496,800	500,218,000
b) Doanh thu hoạt động tư vấn		27,272,727	
Thu nhập hoạt động khác			
Trong đó:			
Thu nhập từ hoạt động đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	369,440	9,172,970	
- Thu nhập từ cho thuê tài sản	1,266,095,172	3,702,849,281	1,577,539,688
Thu nhập thuần hoạt động khác	1,266,464,612	3,712,022,251	1,577,539,688

B.7.21. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	2017		Quý 3 năm 2016
		Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	11,828,713	49,774,452	42,359,383
	Cộng	11,828,713	49,774,452	42,359,383

B.7.22. Chi phí hoạt động kinh doanh

STT	Các loại chi phí khác	2017		Quý 3 năm 2016
		Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1,269,021,596	3,304,030,650	1,799,878,150
2	Chi phí nghiệp vụ Lưu ký chứng khoán	84,073,198	232,617,209	83,448,199
3	Chi phí hoạt động tự doanh		(73,260)	635,730
	Cộng	1,353,094,794	3,536,574,599	1,883,962,079

B.7.23. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	2017		Quý 3 năm 2016
		Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	760,581,573	2,395,412,655	959,819,355
2	Chi phí vật tư văn phòng	4,725,901	18,935,319	1,085,000
3	Chi phí khấu hao	46,104,444	184,417,776	62,212,222
4	Chi phí dịch vụ mua ngoài	184,556,278	753,141,700	345,626,243
5	Chi phí khác	56,550,351	272,509,046	81,092,732
7	Cộng	1,052,518,547	3,624,416,496	1,449,835,552

B.7.24. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	2017		Quý 3 năm 2016
		Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
1	1. Chi phí dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	3,852,326	2,571,541	
	Cộng	3,852,326	2,571,541	

B.7.25. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	2017		Quý 3 năm 2016
	Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	581,339,903	2,028,680,447	309,592,038
Các khoản điều chỉnh tăng			
- <i>Thù lao HĐQT</i>			
Các khoản điều chỉnh giảm	650,206,800	2,050,496,800	500,218,000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	650,206,800	2,050,496,800	500,218,000
Tổng thu nhập tính thuế	(68,866,897)	(21,816,353)	(190,625,962)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất hiện hành			
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ			
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối			

B 7.26. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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 :

	2017		Quý 3 năm 2016
	Quý 3	Lũy kế đến quý 3	
Tổng lợi nhuận sau thuế	581,339,903	2,028,680,447	309,592,038
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	581,339,903	2,028,680,447	309,592,038
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	32,999,980	32,999,980	32,999,980
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	18	61	9

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP PHIẾU

Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TÔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kiên Cường