

VISecurities

CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2017

Hà Nội Tháng 4/2017

www.vise.com.vn

Tầm nhìn mới, Giá trị mới

Trụ sở:

Địa chỉ: Tầng 3, 59 Quang Trung, Q. Hai Bà Trưng, Hà Nội
Điện thoại: (04) 3.944.5888 / Fax: (04) 3.944.5889

Chi nhánh TPHCM

Địa chỉ: 09 Nguyễn Công Trứ, P. Nguyễn Thái Bình
Điện thoại: (08) 3.931.52930 / Fax: (08) 3.915.2931

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		234,056,218,500	257,558,105,123
I. Tài sản tài chính	110		146,194,103,900	170,567,014,116
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		355,210,289	5,762,824,399
1.1. Tiền	111.1		355,210,289	5,762,824,399
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		19,340,049,962	27,040,049,962
4. Các khoản cho vay	114		51,892,757,432	39,000,610,275
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(6,792,825,768)	(6,332,401,602)
7. Các khoản phải thu	117		30,702,536,460	31,104,086,460
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		30,702,536,460	30,702,536,460
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		-	401,550,000
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4			401,550,000
8. Trả trước cho người bán	118		23,144,957,330	23,074,215,330
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		23,071,963,788	44,747,725,645
12. Các khoản phải thu khác	122		16,622,966,358	13,470,069,604
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(12,143,511,951)	(7,300,165,957)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		87,862,114,600	86,991,091,007
1. Tam ứng	131		86,195,967,899	86,070,711,300
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		856,766,046	110,765,352
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			233,700
6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136		809,380,655	809,380,655
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5,020,996,291	4,101,415,173
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		900,000,000	900,000,000
2. Các khoản đầu tư	212		900,000,000	900,000,000
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		900,000,000	900,000,000
II. Tài sản cố định	220		691,496,327	780,886,082
1. Tài sản cố định hữu hình	221		424,742,058	494,409,930
- Nguyên giá	222		26,696,165,595	26,696,165,595
- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(26,271,423,537)	(26,201,755,665)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		266,754,269	286,476,152
- Nguyên giá	228		12,722,194,332	12,722,194,332
- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(12,455,440,063)	(12,435,718,180)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-

III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		3,429,499,964	2,420,529,091
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		521,290,227	521,290,227
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		438,244,877	461,815,265
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		2,469,964,860	1,437,423,599
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		239,077,214,791	261,659,520,296

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		86,187,198,469	105,380,098,479
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		85,570,432,456	104,782,861,844
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		58,140,000,000	56,554,944,615
1.1. Vay ngắn hạn	312		58,140,000,000	56,554,944,615
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		25,647,500	16,367,000
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		16,423,122,782	16,423,122,782
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		368,000,000	368,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		493,759,431	335,319,859
11. Phải trả người lao động	323		19,046,625	552,989,275
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		54,765,677	59,931,836
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		4,541,599,598	4,373,456,814
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		187,055,612	187,055,612
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		4,870,394,693	25,456,533,513
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		447,040,538	455,140,538
II. Nợ phải trả dài hạn	340		616,766,013	597,236,635
13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư	355		616,766,013	597,236,635
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		152,890,016,322	156,279,421,817
I. Vốn chủ sở hữu	410		152,890,016,322	156,279,421,817
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		150,000,000,000	150,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		150,000,000,000	150,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		137,186,516	137,186,516
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		159,130,218	159,130,218
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		2,019,357,878	2,019,357,878
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		574,341,710	3,963,747,205
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1			1,813,504,809
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		574,341,710	2,150,242,396
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		239,077,214,791	261,659,520,296

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	6		150,000,000,000	150,000,000,000
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	8		5,362,040,000	12,361,740,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	9		3,360,000	3,360,000
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	12		1,791,700,000	1,791,700,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	21		193,085,820	177,958,077
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	21.1		132,093,666	114,902,678
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	21.2		1,718,624	1,450,060
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	21.3		56,888,763	56,888,763
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	21.4		3,597	3,597
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	21.5		2,381,170	4,712,979
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	21.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	22		3,918,757	3,890,344
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	22.1		3,208,757	3,180,344
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	22.2		710,000	710,000
7. Tiền gửi của khách hàng	26		36,134,041,013	37,020,495,719
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27		36,124,071,537	37,016,184,342
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	28		4,313,976	4,311,377
7.4. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	30		5,655,500	
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý	31		36,128,385,513	37,020,495,719
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31.1		34,964,802,757	35,847,591,120
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31.2		1,163,582,756	1,172,904,599
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	35		5,655,500	0

Người lập biểu



Nguyễn Quỳnh Mai

Kế toán trưởng



Nguyễn Bích Diệp

Hà Nội, ngày 11 tháng 04 năm 2017

Q. Tổng Giám Đốc



Vũ Hoàng Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Quý I năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm này)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		1,260,503,050	567,122,200	1,260,503,050	567,122,200
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL			1,260,000,000		1,260,000,000	
c. Cỗ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	1.3		503,050	567,122,200	503,050	567,122,200
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		1,037,670,571		1,037,670,571	
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6		2,781,720,501	4,079,332,399	2,781,720,501	4,079,332,399
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	8		2,764,494,488	4,672,532,425	2,764,494,488	4,672,532,425
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9		274,297,633	189,776,263	274,297,633	189,776,263
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		99,350,680	254,476,705	99,350,680	254,476,705
Cộng doanh thu hoạt động	20		8,218,036,923	9,763,239,992	8,218,036,923	9,763,239,992
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		460,424,166	(612,590,588)	460,424,166	(612,590,588)
a. Lỗ bán các tài sản tài chính PVTPL	21.1			22,837,230		22,837,230
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC	21.2		460,424,166	(635,427,818)	460,424,166	(635,427,818)
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 của các khoản cho vay			4,843,345,994		4,843,345,994	
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		-		-	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		1,672,847,078	2,525,110,988	1,672,847,078	2,525,110,988
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		313,075,632	54,562,396	313,075,632	54,562,396
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		275,285,908	194,323,409	275,285,908	194,323,409
2.12. Chi phí dịch vụ khác	32		568,423,868	538,753,633	568,423,868	538,753,633
Cộng chi phí hoạt động	40		8,133,402,646	2,700,159,838	8,133,402,646	2,700,159,838
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		11,300,999		11,300,999	
Cộng doanh thu tài chính	50		11,300,999	-	11,300,999	-
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.2. Chi phí lãi vay	52		1,134,963,735	2,174,702,508	1,134,963,735	2,174,702,508
Cộng chi phí tài chính	60		1,134,963,735	2,174,702,508	1,134,963,735	2,174,702,508
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG						
	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN						
	62		2,351,715,466	2,871,264,465	2,351,715,466	2,871,264,465
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)						
	70		(3,390,743,925)	2,017,113,181	(3,390,743,925)	2,017,113,181
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		1,338,430	1,272,223	1,338,430	1,272,223
8.2. Chi phí khác	72			10,038,000		10,038,000
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		1,338,430	(8,765,777)	1,338,430	(8,765,777)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)						
	90		(3,389,405,495)	2,008,347,404	(3,389,405,495)	2,008,347,404
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN						
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	161,159,477	-	161,159,477
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(3,389,405,495)	1,847,187,927	(3,389,405,495)	1,847,187,927
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN						
	300		-	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG						
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/l cổ phiếu)	501		-	308	-	308

Người lập biểu

Nguyễn Quỳnh Mai

Kế toán trưởng

Nguyễn Bích Diệp



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã Số	Năm này	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	0		
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		-30,000,000,000
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		30,044,000,000
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03	-1,032,541,261	-849,094,357
4. Cổ tức đã nhận	04	402,053,050	1,932,806,260
5. Tiền lãi đã thu	05	11,300,999	276,676,467
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06	-892,209,635	-5,274,726,500
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07	-3,316,195,792	-10,501,001,817
8. Tiền chi trả người lao động	08	-1,440,586,967	-5,621,607,194
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09	-858,621,458	-6,703,998,470
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính (chi phí giao dịch, phí chuyển tiền)	9		
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10		
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11	198,560,539,225	2,502,889,949,279
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12	-180,767,407,656	-2,524,208,312,896
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	10,666,330,505	-48,015,309,228
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	0		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD, BDSĐT và các tài sản khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD, BDSĐT và các tài sản khác	22		1,909,091
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	23		
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, liên kết và đầu tư khác	24		
5. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,909,091
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	0		
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		90,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua cổ phiếu quỹ	32		
3. Tiền vay gốc	33	16,650,000,000	1,730,943,023,618
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1		
3.2. Tiền vay khác	33.2	16,650,000,000	1,730,943,023,618
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-32,723,944,615	-1,773,183,327,337
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	35		
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	36		
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	37	-32,723,944,615	-1,773,183,327,337
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	38		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	39		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-16,073,944,615	47,759,696,281
IV. Tăng/giam tiền thuần trong kỳ	50	-5,407,614,110	-253,703,856
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	5,762,824,399	6,016,528,255
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	61	5,762,824,399	6,016,528,255
- Tiền	62	5,762,824,399	6,016,528,255
Các khoản tương đương tiền	63		
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64		
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	355,210,289	5,762,824,399
- Tiền	71	355,210,289	5,762,824,399

Các khoản tương đương tiền	72		
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73		
PHÂN LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG	00		
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng	00		
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	1,550,503,973,765	10,762,768,897,844
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	-1,551,396,083,971	-10,763,578,906,185
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		
5. Thu vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		
6. Chi trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	06		
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	07		
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	08		
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08		
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10		
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11		
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12	6,534,436,999	299,076,673,066
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13	-6,528,781,499	-299,081,462,816
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	-886,454,706	-814,798,091
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	37,020,495,719	37,835,293,810
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31	37,020,495,719	37,830,504,060
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn:	32	37,016,184,342	37,830,504,060
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33		
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán	34	4,311,377	
Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		4,789,750
Các khoản tương đương tiền	36		
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái theo quy đổi ngoại tệ	37		
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	36,134,041,013	37,020,495,719
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	36,128,385,513	37,020,495,719
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	36,118,416,037	37,016,184,342
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	4,313,976	4,311,377
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	5,655,500	
Các khoản tương đương tiền	46		
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		

Người lập biểu



Nguyễn Quỳnh Mai

Hà Nội, ngày 11 tháng 04 năm 2017

Kế toán trưởng

Q. Tổng Giám Đốc



Nguyễn Bích Diệp



Vũ Hoàng Minh

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý I năm 2017

Chi tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016		Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017		Số dư cuối kỳ	
		Năm 2016	Năm 2017	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tại 31/03/2016	Tại 31/03/2017
I. Biến động vốn chủ sở hữu		63.188,616,521	156,279,421,817	92,186,799,680	339,611,753	3.389,405,495		155,035,804,448	152,890,016,322
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60.000.000.000	150.000.000.000	90.000.000.000				150.000.000.000	150.000.000.000
1.1. Vốn pháp định		60.000.000.000	150.000.000.000	90.000.000.000				150.000.000.000	150.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ			137.186.516						137.186.516
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		21.943.702	159.130.218					21.943.702	159.130.218
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		98.746.659	2.019.357.878					98.746.659	2.019.357.878
8. Lợi nhuận chưa phân phối		3.067.926.160	3.963.747.205	2.186.799.680	339.611.753	3.389.405.495		4.915.114.087	574.341.710
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		2.216.510.364	1.813.504.809	1.551.371.862	339.611.753	1.813.504.809		3.428.270.473	
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		851.415.796	2.150.242.396	635.427.818		1.575.900.686		1.486.843.614	574.341.710
II. Thu nhập toàn diện khác									
Cộng:									

Người lập biểu

Nguyễn Quỳnh Mai

Nguyễn Quỳnh Mai

Kế toán trưởng

Nguyễn Bích Diệp

Vũ Hoàng Minh



Công ty Cổ phần chứng khoán Quốc tế Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 3, 59 Quang Trung, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY.

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty chứng khoán

phép hoạt động kinh doanh số 118/GP-UBCK và Giấy phép điều chỉnh số 40/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 12 năm 2016 do phần Chứng khoán Đại Tây Dương (OSC).

Tên giao dịch của Công ty: VIETNAM INTERNATIONAL SECURITIES COMPANY

Tên viết tắt của Công ty: VISECURITIES

1.2. Địa chỉ liên hệ:

- Tại Hà Nội: Tầng 3 - Số 59 Quang Trung - Phường Nguyễn Du - Quận Hai Bà Trưng - Hà Nội.
Minh.

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK: Ban hành ngày 15/09/2014.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động công ty

(Bằng chữ: một trăm năm mươi tỷ đồng chẵn);

thành lập và hoạt động công ty chứng khoán và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 Sửa đổi, bổ sung - Cấu trúc công ty:

+ Trụ sở chính tại Hà Nội: Tầng 3 - Số 59 Quang Trung - Phường Nguyễn Du - Quận Hai Bà Trưng - Hà Nội.
phố Hồ Chí Minh.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

2.1. Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm;

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND (Ký hiệu là VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

3.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Bộ Tài chính, các quyết định ban hành Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các Thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

4.1.1. Nguyên tắc vốn bằng tiền

hợp giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành, tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán.

thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền

4.1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:

chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời

4.2. Nguyên tắc ghi nhận các tài sản tài chính:

4.2.1. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ:

chính thông qua các hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời như: cổ phiếu, trái phiếu, công cụ tiền tệ, công cụ Các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc.

4.2.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, có kỳ đáo hạn cố định mà công ty chứng khoán có sinh trực tiếp từ việc mua hoặc phát hành các tài sản tài chính này.

4.2.3. Các khoản cho vay:

khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Các cam kết cho vay phát sinh bao gồm:

+ Cam kết cho vay theo hợp đồng margin hoặc hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán của khách hàng; định, như sau:

- + Nhóm 1: Nợ đủ tiêu chuẩn thực hiện cam kết vay;
- + Nhóm 2: Nợ cần chú ý;
- + Nhóm 3: Nợ dưới tiêu chuẩn;
- + Nhóm 4: Nợ nghi ngờ;
- + Nhóm 5: Nợ có khả năng mất vốn.

Công ty có quy định nội bộ về cấp tín dụng, quản lý tiền cho vay, chính sách dự phòng rủi ro.

các cam kết vay thì Công ty thực hiện lập dự phòng rủi ro cụ thể và dự phòng chung cho những tổn thất có thể xảy ra. Mức

4.2.4. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán:

phải sinh được xác định là sẵn sàng để bán, được công ty chứng khoán đầu tư nhưng không có mục tiêu ngắn hạn và kể cả dài trừ cho bất kỳ khoản chi phí giao dịch nào có thể phát sinh trong quá trình bán và thanh lý các tài sản này, ngoại trừ các khoản đầu tư vào công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường và các khoản đầu tư mà giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy (những tài sản này phản ánh theo giá gốc).

4.2.5. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính:

phòng giảm giá. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được tính cho mỗi loại chứng khoán và tính theo công thức sau:

Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

- Đối với chứng khoán đã niêm yết:

phòng.

dự phòng.

- Đối với các loại chứng khoán chưa niêm yết:

là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

khoản.

- Đối với những chứng khoán niêm yết bị huỷ giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

b, Cuối niên độ kế toán, khi giá trị của tài sản nhận thế chấp (tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý) bị giảm thấp hơn giá trị khoản cho vay thì lập dự phòng giảm giá tài sản thế chấp.

Mức dự phòng giảm giá các tài sản tài chính nhận thế chấp = Giá trị khoản cho vay (theo giá trị trường) - Giá trị TS thuần của tài sản nhận thế chấp tính theo giá trị thị trường

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

4.3.1. Nguyên tắc ghi nhận:

khớp lệnh bán các tài sản tài chính; thanh lý tài sản cố định, bất động sản đầu tư...

chứng khoán, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam và các đối tượng khác về phí môi giới, phí tư vấn, phí lưu ký, phí bảo

4.3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi :

khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ khó đòi được xác định như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị
- Phương tiện vận tải
- Phần mềm tin học

4.5. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí thuê nhà.

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

4.6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu.

phải trả hộ cho các chủ sở hữu chứng khoán do tổ chức phát hành chứng khoán ủy quyền. Phải trả cổ tức cho cổ đông phần

Phải trả tổ chức phát hành

phát hành do CTCK thực hiện, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các

Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán

khoản theo phương thức công ty chứng khoán quản lý và ngân hàng thương mại quản lý.

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

dịch chứng khoán, phí lưu ký chứng khoán, phí bù trừ thanh toán chứng khoán.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất 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.

Hạch toán vào chi phí này là: Chi phí lãi vay, phí giao dịch và các phí khác liên quan đến hoạt động của công ty.

4.8. Nguyên tắc trích lập dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư

hồng nhập lệnh 5% , trích quỹ 1% nhân viên nhập lệnh 4%) được quy định cụ thể tại quy chế tài chính của Công ty. Việc sử

4.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

Việt Nam (VIS) và Công ty Cổ phần Chứng khoán Đại Tây Dương (OSC) đã được thông qua tại Biên bản làm việc ngày

4.9.2. Các Quỹ thuộc vốn chủ sở hữu: được ghi nhận theo quyết định phân phối lợi nhuận của Đại hội đồng cổ đông.

chính do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước, bao gồm: Lợi

4.10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

4.10.1. Doanh thu, thu nhập về kinh doanh các tài sản tài chính tự doanh

chính đã bán ra

chứng khoán; Cổ tức, lợi nhuận được chia từ các tài sản tài chính, tiền lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định mà không

4.10.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ cho khách hàng

việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành

- 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

cấp phép hoạt động, bao gồm:

từ việc cung cấp dịch vụ về nghiệp vụ môi giới chứng khoán cho khách hàng và được xác định khi dịch vụ môi giới hoàn

được hưởng tính trên giá trị chứng khoán bảo lãnh phát hành đã được phát hành, đã thu tiền và tỷ lệ phí theo thỏa thuận.

được phát hành: Là khoản chênh lệch giữa chứng khoán đã phát hành, đã thu tiền với giá chiết khấu chứng khoán đã thỏa

phát hành hoặc cho Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán tính trên giá trị chứng khoán đã phát hành, đã thu tiền cho

khách hàng đã thực hiện trong kỳ.

theo quy định của pháp luật. Bao gồm: Cung cấp dịch vụ đăng ký, lưu ký chứng khoán, thanh toán các giao dịch chứng theo hợp đồng tư vấn.

4.10.3. Doanh thu hoạt động tài chính gồm các loại sau:

- Doanh thu từ chênh lệch tỷ giá;
- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;

- Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết;
- Doanh thu đầu tư khác...

CTCK.

ghi nhận thông qua lãi lỗ; các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính và chi phí hoạt động tự doanh.
động cung cấp dịch vụ của công ty chứng khoán.
tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.
lý công ty chứng khoán.

4.12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

bày trên Báo cáo kết quả hoạt động vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế

4.13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh.
trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.

5. QUẢN TRỊ VỀ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CTCK

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

lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung

5.2. Rủi ro tín dụng:

nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty, Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo
Phải thu khách hàng

Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu khoản đầu tư. Thành phần chính của các khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại
Tiền gửi ngân hàng

tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Đầu tư tài chính

lập báo cáo tài chính của Công ty. Tuy nhiên, đối với chứng khoán chưa niêm yết, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng

5.3. Rủi ro thanh khoản:

Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi

5.4. Rủi ro thị trường:

những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có các loại rủi ro; rủi ro về lãi suất và rủi ro về giá khác, ví dụ như rủi ro về

5.5. Rủi ro tiền tệ:

thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến

5.6 Các rủi ro về giá

chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư, Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu

6. CÁC CHÍNH SÁCH ĐỊNH GIÁ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC TÀI SẢN TÀI CHÍNH CỦA

Chưa áp dụng do Chế độ kế toán chưa cho phép áp dụng.

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

Đơn vị tính: VND

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	259,746	259,746
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	354,950,543	5,762,564,653
Cộng	355,210,289	5,762,824,399

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

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Cửa CTCK	700,000	8,960,000,000
- Cổ phiếu	700,000	8,960,000,000
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa Nhà đầu tư	136,964,308	1,643,169,035,900
- Cổ phiếu	136,964,308	1,643,169,035,900
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	137,664,308	1,652,129,035,900

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	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu niêm yết	14,347,749,962	7,571,543,361	22,047,749,962	17,828,505,241
- Cổ phiếu chưa niêm yết	4,991,700,000	4,991,700,000	4,991,700,000	4,991,700,000
- Trái phiếu niêm yết	600,000	600,000	600,000	600,000
- Các tài sản tài chính khác	0	0	0	0
Cộng	19,340,049,962	12,563,843,361	27,040,049,962	22,820,805,241

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi số	Giá trị hợp lý
- Cho vay hoạt động Margin	51,892,757,432	51,892,757,432	39,000,610,275	39,000,610,275
Cộng	51,892,757,432	51,892,757,432	39,000,610,275	39,000,610,275

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

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này						Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8		
I	TSTC FVTPL								
1	Cổ phiếu NY	535,875	14,347,749,962	7,571,543,361	6,792,825,768	6,332,401,602	460,424,166		
-	TNB	132,320	3,293,628,000	926,240,000	2,367,388,000	2,287,996,000	79,392,000		
-	TIP	401,550	11,025,131,479	6,605,497,500	4,419,633,979	4,038,161,479	381,472,500		
-	CP lô lẻ khác	2,005	28,990,483	39,805,861	5,803,789	6,244,123	(440,334)		
2	Cổ phiếu CNY	179,170	4,991,700,000	4,991,700,000					
-	Công ty CP XD Bảo tàng HCM	29,170	1,091,700,000	1,091,700,000					
-	Công ty CP kỹ thuật xây dựng và vật liệu xây dựng (Cotec)	150,000	3,900,000,000	3,900,000,000					
3	Trái phiếu	6	600,000	600,000	600,000				
-	DBC	6	600,000	600,000					
II	Cộng	715,051	19,340,049,962	12,563,843,361	6,792,825,768	6,332,401,602	460,424,166		
II	TSTC HTM								
II	TSTC cho vay								
IV	TSTC AFS								
Cộng		715,051	19,340,049,962	12,563,843,361	6,792,825,768	6,332,401,602	460,424,166		

A.7.5. Các khoản phải thu**7.5.1. Phải thu bán các khoản đầu tư**

	Cuối năm	Đầu năm
- Ngô Thị Lan	0	0
- CTCP Khoan và DV Dầu khí (PVD)	22,721,037,460	22,721,037,460
- Đinh Văn Ân	3,300,000,000	3,300,000,000
- Hoàng Thị Mai Dung	4,681,499,000	4,681,499,000
Cộng	30,702,536,460	30,702,536,460

7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư

	Cuối năm	Đầu năm
- Lãi phải thu các HĐ hợp tác đầu tư khác	0	401,550,000
Cộng	0	401,550,000

7.5.4. Phải thu hoạt động Margin

	Cuối năm	Đầu năm
- Phải thu hoạt động margin	51,892,757,432	39,000,610,275
Cộng	51,892,757,432	39,000,610,275

7.5.5. Phải thu dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp

	Cuối năm	Đầu năm
- Phải thu dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	23,071,963,788	44,747,725,645
Cộng	23,071,963,788	44,747,725,645

7.5.7. Phải thu khác

	Cuối năm	Đầu năm
- Ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư	8,100,081,440	4,562,324,581
- Phải thu khác	8,522,884,918	8,907,745,023
Cộng	16,622,966,358	13,470,069,604

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Tham chiếu	Năm 2017				Số cuối kỳ	Năm 2016
			Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ		
1	Dự phòng khó đòi phải thu khác							
	- Nguyễn Thị Hà Phương		3,385,810,294	0	0	3,385,810,294	3,385,810,294	
	- Đặng Vũ Thành		3,722,325,349	0	0	3,722,325,349	3,722,325,349	
	- Các đối tượng khác		192,030,314	4,843,345,994	0	5,035,376,308	192,030,314	
	Cộng		7,300,165,957	0	0	12,143,511,951	7,300,165,957	

A.7.8.	Chi phí trả trước	Cuối năm	Đầu năm
		<i>a. Chi phí trả trước ngắn hạn</i>	856,766,046
	- Chi phí trả trước tiền thuê Văn phòng	315,858,814	78,964,703
	- Chi phí trả trước HSX, HNX, VSD	298,499,993	
	- Chi phí trả trước Freewill	164,357,501	
	- Chi phí nâng cấp phần mềm Visplus	52,708,333	
	- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	25,341,405	31,800,649
	<i>b. Chi phí trả trước dài hạn</i>	438,244,877	461,815,265
	- Chi phí trả trước CCDC	304,460,103	304,684,184
	- Chi phí trả trước dài hạn khác	133,784,774	157,131,081
	Cộng	1,295,010,923	572,580,617

A.7.9.	Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	Cuối năm	Đầu năm
		- Tiền nộp đầu năm	1,437,423,599
	- Tiền nộp bổ sung trong năm	1,032,541,261	1,243,901,363
	- Tiền lãi phân bổ trong năm		73,522,236
	Cộng	2,469,964,860	1,437,423,599

A.7.10. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư Đầu năm	24,960,505,615	1,735,659,980	26,696,165,595
- Mua trong năm			
- Tăng khác			
Số dư Cuối kỳ	24,960,505,615	1,735,659,980	26,696,165,595
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư Đầu năm	24,603,458,279	1,598,297,386	26,201,755,665
- Khấu hao trong năm	21,230,373	48,437,499	69,667,872
- Tăng khác			0
Số dư Cuối kỳ	24,624,688,652	1,646,734,885	26,271,423,537
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
- Tại ngày Đầu năm	357,047,336	137,362,594	494,409,930
- Tại ngày Cuối kỳ	335,816,963	88,925,095	424,742,058
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

A.7.11. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư Đầu năm		12,722,194,332	12,722,194,332
- Mua trong năm			-
- Giảm khác			
Số dư Cuối kỳ		12,722,194,332	12,722,194,332
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư Đầu năm		12,435,718,180	12,435,718,180
- Khấu hao trong năm		19,721,883	19,721,883
- Tăng khác			
Số dư Cuối kỳ		12,455,440,063	12,455,440,063
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày Đầu năm		286,476,152	286,476,152
- Tại ngày Cuối kỳ		266,754,269	266,754,269
Đánh giá theo giá trị hợp lý			

A.7.13. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	5,362,040,000	12,361,740,000
Cộng	5,362,040,000	12,361,740,000

A.7.14. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch,	3,360,000	3,360,000
1. tự do chuyển nhượng		
Cộng	3,360,000	3,360,000

A.7.17 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
	1,791,700,000	1,791,700,000
Cộng	1,791,700,000	1,791,700,000

A.7.20 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư (số lượng chứng khoán)

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	132,093,666	114,902,678
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	1,718,624	1,450,060
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	56,888,763	56,888,763
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	3,597	3,597
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	2,381,170	4,712,979
6. Tài sản tài chính chờ cho vay	-	-
Cộng	193,085,820	177,958,077

A.7.21 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	3,208,757	3,180,344
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	710,000	710,000
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	-	-
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	-	-
Cộng	3,918,757	3,890,344

A.7.25. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	36,129,727,037	37,016,184,342
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng	34,964,112,694	35,841,219,957
1.1. khoán theo phương thức CTCK quản lý		
Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng	1,165,614,343	1,174,964,385
1.2. khoán theo phương thức CTCK quản lý		
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách	4,313,976	4,311,377
3. hàng		

Cộng	36,134,041,013	37,020,495,719
A.7.26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành	-	-
1. hành		
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cô tức của Tổ chức	5,655,500	-
2. phát hành		
Cộng	5,655,500	-
A.7.28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	Cuối kỳ	Đầu năm
7.28.1 Phải trả cho sở giao dịch chứng khoán	25,647,500	16,367,000
Cộng	25,647,500	16,367,000
A.7.30. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		49,320,550
- Thuế Thu nhập cá nhân	482,424,889	263,070,872
- Thuế giá trị gia tăng	11,334,542	22,928,437
- Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	493,759,431	335,319,859
A.7.31. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	5,655,500	-
Cộng	5,655,500	-
A.7.32. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí lãi vay	2,772,671,445	2,532,529,203
- Trích trước chi phí phải trả Sở GDCK	158,648,126	91,213,085
- Trích trước chi phí phải trả Frewill	1,158,433,610	1,359,539,180
- Trích trước chi phí phải trả khác	451,846,417	390,175,346
Cộng	4,541,599,598	4,373,456,814
A.7.34. Phải trả người bán	Cuối kỳ	Đầu năm
Tổng công ty xây dựng số 1	16,418,319,982	16,418,319,982
Các đối tượng khác	4,802,800	4,802,800
Cộng	16,423,122,782	16,423,122,782
A.7.35. Phải trả, phải nộp khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả OCB hợp đồng ứng trước tiền bán	-	17,659,000,000
Phải trả khác	4,870,394,693	7,797,533,513
Cộng	4,870,394,693	25,456,533,513

Vay ngắn hạn

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư Đầu năm	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư Cuối kỳ
- Vay ngân hàng:		22,500,000,000		-	22,500,000,000
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông	8.7%-9.7%	22,500,000,000			22,500,000,000
- Vay cá nhân		34,054,944,615	14,190,000,000	12,604,944,615	35,640,000,000
+ Công ty CP Thực Phẩm Xanh	8.5%	18,800,000,000			18,800,000,000
+ Vay cá nhân khác	7%-8.5%	15,254,944,615	14,190,000,000	12,604,944,615	16,840,000,000
Cộng		56,554,944,615	14,190,000,000	12,604,944,615	58,140,000,000

A.7.39. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao	36,128,385,513	37,020,495,719
1. dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	34,964,802,757	35,847,591,120
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	1,163,582,756	1,172,904,599
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch		
2. chứng khoán của Nhà đầu tư		
3. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
Cộng	36,128,385,513	37,020,495,719

A.7.40. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	89,321,944	96,343,702
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán	167,803	
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư	184,450,400	100,760,400
Cộng	273,940,147	197,104,102

A.7.42. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải trả nghiệp vụ margin	-	-
2. Phải trả gốc margin	51,892,757,432	39,000,610,275
3. Phải trả lãi margin	-	83,177,641
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	8,100,081,440	4,562,324,581
4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	8,100,081,440	4,562,324,581
4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-
Cộng	59,992,838,872	43,646,112,497

A.7.43. Lợi nhuận chưa phân phối

Loại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	-	1,813,504,809
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	574,341,710	2,150,242,396
Cộng	574,341,710	3,963,747,205

Thuyết minh về Báo cáo kết quả hoạt động

B. riêng

B.7.45. Thu nhập

7.45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6
1	Có phiếu niêm yết	700,000	12.800	8,960,000,000		1,260,000,000	1,260,000,000
	<i>Công ty CP Xi măng La Hiên VVM</i>	<i>700,000</i>	<i>12.800</i>	<i>8,960,000,000</i>	<i>7,700,000,000</i>	<i>1,260,000,000</i>	<i>1,260,000,000</i>
2	Có phiếu chưa niêm yết					-	-
3	Trái phiếu niêm yết					-	-
4	Trái phiếu chưa niêm yết					-	-
	Tổng cộng	700,000		8,960,000,000		1,260,000,000	1,260,000,000

7.45.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ sách kế toán	Giá trị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này
A	B	C	D	D		
I	Loại FVTPL	14,347,749,962	7,571,543,361	6,792,825,768	6,332,401,602	460,424,166
1	Có phiếu niêm yết	14,347,749,962	7,571,543,361	6,792,825,768	6,332,401,602	460,424,166
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	AFS					
	Cộng	14,347,749,962	7,571,543,361	6,792,825,768	6,332,401,602	460,424,166

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Từ tài sản tài chính FVTPL:	503,050	503,050	567,122,200	567,122,200
2	Từ tài sản tài chính HTM	-	-	-	-
3	Từ các khoản cho vay:	1,037,670,571	1,037,670,571	-	-
4	Từ AFS:	-	-	-	-
	Cộng	1,038,173,621	1,038,173,621	567,122,200	567,122,200

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

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	2,781,720,501	2,781,720,501	4,079,332,399	4,079,332,399
2	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	2,764,494,488	2,764,494,488	4,672,532,425	4,672,532,425
3	Doanh thu lưu ký chứng khoán	274,297,633	274,297,633	189,776,263	189,776,263
4	Thu nhập hoạt động khác	99,350,680	99,350,680	254,476,705	254,476,705
	Cộng	5,919,863,302	5,919,863,302	9,196,117,792	9,196,117,792

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

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác				
1.1.	Chi phí cho thuê tài sản	-	-	-	-
1.2.	Chi phí dịch vụ tài chính khác				
1.6.	Chi phí khác				
	Cộng	-	-	-	-

B.7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái				
1.1.	<i>Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện</i>				
1.2.	<i>Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện</i>				
2.	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ				
3.	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ				
4.	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn				
5.	Doanh thu hoạt động tài chính khác				
	Cộng	-	-	-	-

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

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1,672,847,078	1,672,847,078	2,525,110,988	2,525,110,988
2.	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-	-	-
3.	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	313,075,632	313,075,632	54,562,396	54,562,396
4.	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	275,285,908	275,285,908	194,323,409	194,323,409
5.	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	-	-	-	-
6.	Chi phí các dịch vụ tài chính khác				
7.	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản	-	-	-	-
8.	Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	-	-	-	-
9.	Chi phí dịch vụ khác	568,423,868	568,423,868	538,753,633	538,753,633
10.	Chi dự phòng	460,424,166	460,424,166	(635,427,818)	(635,427,818)
	Cộng	3,290,056,652	3,290,056,652	2,677,322,608	2,677,322,608

B.7.48. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	-	-	-	-

2.	Chi phí lãi vay	1,134,963,735	1,134,963,735	2,174,702,508	2,174,702,508
3.	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	-
4.	Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
	Cộng	1,134,963,735	1,134,963,735	2,174,702,508	2,174,702,508

B.7.50. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí lương và các khoản theo lương	827,548,825	827,548,825	865,599,829	865,599,829
2.	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	120,719,816	120,719,816	120,894,447	120,894,447
3.	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp				
4.	Chi phí vật tư văn phòng	7,490,016	7,490,016	6,778,400	6,778,400
5.	Chi phí công cụ, dụng cụ	39,201,037	39,201,037	28,563,332	28,563,332
6.	Chi phí khấu hao TSCĐ	89,389,755	89,389,755	739,511,837	739,511,837
7.	Chi phí thuế, phí và lệ phí	109,498,138	109,498,138	112,166,981	112,166,981
8.	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng				
9.	Chi phí dịch vụ mua ngoài	927,907,725	927,907,725	780,775,064	780,775,064
10.	Chi phí khác	229,960,154	229,960,154	216,974,575	216,974,575
	Cộng	2,351,715,466	2,351,715,466	2,871,264,465	2,871,264,465

B.7.51. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
2.	Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ				
4.	Thu nhập khác	1,338,430	1,338,430	1,272,223	1,272,223
	Cộng	1,338,430	1,338,430	1,272,223	1,272,223

B.7.52. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP khác				
2.	Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ				
3.	Lỗ do đánh giá lại tài sản;				
4.	Chi phí khác			10,038,000	10,038,000
	Cộng	-	-	10,038,000	10,038,000

B.7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1.	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			161,159,477	161,159,477
	Cộng	-	-	161,159,477	161,159,477

E

NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

E.7.57.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

E.7.57.2. Thông tin các bên liên quan

E.7.57.2.1 Thông tin các bên liên quan

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
1	Ninh Quang Hải	Thành viên HĐQT
2	Cao Quế Lâm	Thành viên HĐQT

E.7.57.2.2 Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Nội dung giao dịch	Số tiền	
		31/03/2017	31/03/2016
Ninh Quang Hải	Tạm ứng	44,900,000,000	
Cao Quế Lâm	Tạm ứng	30,653,618,065	
	Cộng	75,553,618,065	-

E.7.57.3 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên các báo cáo: Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2016 của Công ty. Tuy nhiên, một số chỉ tiêu đã được phân loại và trình bày lại theo hướng dẫn tại Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 26/12/2016 của Bộ Tài chính.

E.7.57.4 Thông tin về hoạt động liên tục

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Việt Nam khẳng định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất, kinh doanh trong các năm tài chính tiếp theo.

Người lập biểu

Nguyễn Quỳnh Mai

Kế toán trưởng

Nguyễn Bích Diệp

Hà Nội, ngày 11 tháng 04 năm 2017

Q. Tổng Giám Đốc



Vũ Hoàng Minh

