

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM**  
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2017**

---

Tháng 04 năm 2017



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	2 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	6 - 7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8 - 10
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	11
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12 - 33

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>1,174,166,551,708</b>	<b>1,352,652,424,243</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110=111--&gt;129)</b>	<b>110</b>		<b>1,172,719,477,360</b>	<b>1,351,966,363,615</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		21,212,942,885	256,905,258,905
1.1. Tiền	111.1	5	21,212,942,885	136,905,258,905
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			120,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7	295,038,736,799	277,814,610,022
3. Các khoản cho vay	114	7	504,854,868,645	415,545,480,797
4. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	7	332,194,904,902	388,194,904,902
5. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	7	(23,342,488,024)	(23,925,732,638)
6. Các khoản phải thu	117	8	7,473,798,289	1,719,835,959
6.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
6.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		7,473,798,289	1,719,835,959
6.2.1. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày	117.4		7,473,798,289	1,719,835,959
7. Trả trước cho người bán	118	9	30,520,001,714	30,422,028,892
8. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		4,070,026,363	4,175,928,787
9. Các khoản phải thu khác	122		696,685,787	1,114,047,989
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131--&gt;136)</b>	<b>130</b>		<b>1,447,074,348</b>	<b>686,060,628</b>
1. Tạm ứng	131		40,000,000	
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		30,737,455	27,173,455
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	10	1,376,336,893	658,887,173
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>69,601,978,455</b>	<b>67,996,020,804</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>47,762,801,273</b>	<b>45,775,924,856</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	8,513,500,349	7,379,109,516
- Nguyên giá	222		30,520,297,202	28,892,297,202
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(22,006,796,853)	(21,513,187,686)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	39,249,300,924	38,396,815,340
- Nguyên giá	228		56,457,155,756	55,270,155,756
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(17,207,854,832)	(16,873,340,416)
<b>II. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>	<b>13</b>		<b>2,419,000,000</b>
<b>III. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>21,839,177,182</b>	<b>19,801,095,948</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		15,000,000	15,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	10	574,534,618	572,144,040
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	14	17,166,195,325	14,676,788,311
5. Tài sản dài hạn khác	255			
6. Lợi thế thương mại	256	10	4,083,447,239	4,537,163,597
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,243,768,530,163</b>	<b>1,420,648,445,047</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>143,186,348,441</b>	<b>350,905,843,239</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>141,724,259,851</b>	<b>349,282,140,261</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		114,980,850,952	235,000,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	15	114,980,850,952	235,000,000,000
2. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	16	3,617,854,061	76,080,160,080
3. Phải trả người bán ngắn hạn	320		1,336,495,284	3,955,878,378
4. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		1,378,170,000	1,161,670,000
5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	17	9,703,135,261	9,151,750,985
6. Phải trả người lao động	323		4,751,233,528	9,405,329,986
7. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		14,089,110	51,500,461
8. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		288,548,081	3,327,933,014
9. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		3,326,699,775	5,731,709,255
10. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		1,217,478,825	1,621,903,128
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1,109,704,974	3,794,304,974
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>1,462,088,590</b>	<b>1,623,702,978</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		1,462,088,590	1,623,702,978
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>1,100,582,181,722</b>	<b>1,069,742,601,808</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1,100,582,181,722</b>	<b>1,069,742,601,808</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		910,190,340,630	910,190,340,630
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		904,237,570,000	904,237,570,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		904,237,570,000	904,237,570,000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		6,208,512,734	6,208,512,734
1.3. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		(255,742,104)	(255,742,104)
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		21,344,586,736	21,344,586,736
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		21,344,586,736	21,344,586,736
4. Lợi nhuận chưa phân phối	417		147,702,667,620	116,863,087,706
4.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		147,702,667,620	116,863,087,706
<b>TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			<b>1,100,582,181,722</b>	<b>1,069,742,601,808</b>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>1,243,768,530,163</b>	<b>1,420,648,445,047</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
1. Cổ phiếu đang lưu hành	006		903,870,570,000	903,870,570,000
2. Cổ phiếu quỹ	007		367,000,000	367,000,000
3. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		118,819,640,000	94,897,680,000
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		19,506,700,000	19,506,720,000
5. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			216,000,000
6. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		168,479,960,000	241,379,960,000
7. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		18,069,270,000	1,170,610,000
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<b>Số lượng chứng khoán (Đơn vị)</b>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		1,613,321,427	1,605,474,085
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		1,191,204,944	1,314,922,251
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		33,278,798	8,164,375
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		65,507,278	69,209,790
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		295,977,155	210,284,068
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		27,353,252	2,893,601
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		88,695,630	83,359,577
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		88,691,680	83,355,627
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		3,950	3,950
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		6,317,426	3,428,032
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		39,605	34,605
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		1,759,647	528,277

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>7. Tiền gửi của khách hàng</b>	<b>026</b>		<b>266,058,296,155</b>	<b>178,372,623,551</b>
7.1 Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	24.1	165,011,741,054	120,927,024,249
7.2 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	24.1	70,261,241,778	53,365,356,885
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	24.1	19,620,165,678	961,886,157
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029a		19,557,835,709	867,929,092
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029b		62,329,969	93,957,065
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	24.2	11,165,147,645	3,118,356,260
<b>8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>	<b>031</b>		<b>254,893,148,510</b>	<b>175,254,267,291</b>
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	24.3	254,484,290,053	174,835,359,647
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	24.3	408,858,457	418,907,644
<b>9. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</b>	<b>035</b>	<b>24.3</b>	<b>11,165,147,645</b>	<b>3,118,356,260</b>

**Phạm Thị Thúy Hằng**  
Người lập

**Nguyễn Thị Tú Anh**  
Trưởng phòng Kế toán  
tài chính



**Khổng Phan Đức**  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Quý I.2017	Quý I.2016
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		11,164,784,263	4,933,967,023
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01a	18.1	6,616,636,007	4,346,432,690
b. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01c	18.2	4,548,148,256	587,534,333
1.2. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	18.2	12,163,000,682	7,126,466,500
1.3. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	18.2	6,050,656,774	12,195,131,355
1.4. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	18.3	8,640,352,674	9,573,285,543
1.5. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	18.3	398,000,000	2,343,888,889
1.6. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	18.3	6,000,538,758	2,825,889,925
1.7. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	18.3	15,139,763,637	4,836,240,908
1.8. Thu nhập hoạt động khác	11	18.3	66,609,138	116,675,211
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01--&gt;11)</b>	<b>20</b>		<b>59,623,705,926</b>	<b>43,951,545,354</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21	18.1	512,410	12,259,030
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21a		512,410	12,259,030
2.2. 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	24		(583,244,614)	109,982,398
2.3. Chi phí hoạt động tự doanh	26		659,672,411	352,652,661
2.4. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		6,000,773,002	4,965,994,612
2.5. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		3,464,370,472	2,802,233,472
2.6. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		1,787,979,894	4,153,507,319
2.7. Chi phí các dịch vụ khác	32		453,716,358	453,716,358
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21--&gt;32)</b>	<b>40</b>		<b>11,783,779,933</b>	<b>12,850,345,850</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42	19	990,993,271	955,498,190
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41--&gt;44)</b>	<b>50</b>	<b>19</b>	<b>990,993,271</b>	<b>955,498,190</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này




**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I.2017	Quý I.2016
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
4.1. Chi phí lãi vay	52	20	2,302,744,172	386,666,667
4.2. Chi phí tài chính khác	55	20		150,000,000
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51--&gt;55)</b>	<b>60</b>	<b>20</b>	<b>2,302,744,172</b>	<b>536,666,667</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>			
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>21</b>	<b>8,758,652,616</b>	<b>7,585,628,443</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>37,769,522,476</b>	<b>23,934,402,584</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
8.1. Thu nhập khác	71	22	254,220,455	
8.2. Chi phí khác	72			
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>	<b>22</b>	<b>254,220,455</b>	
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>38,023,742,931</b>	<b>23,934,402,584</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		38,023,742,931	23,934,402,584
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>23</b>	<b>7,184,163,017</b>	<b>4,715,937,724</b>
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001		7,184,163,017	4,715,937,724
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>30,839,579,914</b>	<b>19,218,464,860</b>
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>		<b>341</b>	<b>213</b>
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		341	213

  
Phạm Thị Thúy Hằng  
Người lập

  
Nguyễn Thị Tú Anh  
Trưởng phòng Kế toán tài chính

  
Không Phan Đức  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị: VND	
		Quý I.2017	Quý I.2016
<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>38,023,742,931</b>	<b>23,934,402,584</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>	<b>02</b>	<b>(5,917,168,419)</b>	<b>(14,475,136,215)</b>
- Khấu hao tài sản cố định	03	828,123,583	727,766,337
- Các khoản dự phòng	04	(583,244,614)	109,982,398
- Chi phí lãi vay	06	2,302,744,172	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07	(990,993,271)	(955,498,190)
- Dự thu tiền lãi	08	(7,473,798,289)	(14,357,386,760)
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>30</b>	<b>(148,770,734,755)</b>	<b>(253,563,464,213)</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	31	(17,224,126,777)	9,032,293,140
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	(89,309,387,848)	(91,495,140,458)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34	56,000,000,000	(200,000,000,000)
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35	-	(805,880,000)
- Tăng (giảm) phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36	1,719,835,959	7,898,877,627
- Tăng (giảm) các khoản phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	37	105,902,424	(502,394,354)
- Tăng (giảm) các khoản phải thu khác	39	319,389,380	(205,262,236)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	(43,564,000)	(47,456,454)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	(266,123,940)	63,924,260
- Thuế TNDN đã nộp	43	(8,211,110,401)	(6,283,471,970)
- Lãi vay đã trả	44	(5,342,129,105)	386,666,667
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	(75,477,689,113)	35,835,298,464
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi cho nhân viên	46	(37,411,351)	(5,849,099)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	1,578,331,660	(87,374,168)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	(1,474,124,458)	(3,108,213,364)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	(2,754,548,171)	164,932,467
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51	(1,569,972,000)	1,467,071,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52	(6,784,007,014)	(5,871,485,735)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>	<b>(116,664,160,243)</b>	<b>(244,104,197,844)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác	61	-	(3,019,184,500)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	990,993,271	955,498,190
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>	<b>990,993,271</b>	<b>(2,063,686,310)</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I.2017	Quý I.2016
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền vay gốc	73	(195,000,000,000)	30,000,000,000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	74,980,850,952	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>	<b>(120,019,149,048)</b>	<b>30,000,000,000</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>			
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>101</b>	<b>256,905,258,905</b>	<b>290,006,018,290</b>
- Tiền	101.1	136,905,258,905	45,006,018,290
- Các khoản tương đương tiền	101.2	120,000,000,000	245,000,000,000
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>103</b>	<b>21,212,942,885</b>	<b>73,838,134,136</b>
- Tiền	103.1	21,212,942,885	73,838,134,136
- Các khoản tương đương tiền	103.2	-	-

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I.2017	Quý I.2016
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>			
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	6,385,355,382,385	9,339,201,076,824
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(6,299,768,254,119)	(9,110,693,178,133)
3. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	(5,948,247,047)	(2,807,629,808)
4. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14	197,695,612,638	96,382,745,185
5. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15	(189,648,821,253)	(96,484,004,521)
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>	<b>20</b>	<b>87,685,672,604</b>	<b>225,599,009,547</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>			
Tiền gửi ngân hàng đầu năm:	31	178,372,623,551	278,290,292,762
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	32	120,927,024,249	137,891,791,295
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33	53,365,356,885	111,969,707,077
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	961,886,157	23,942,177,082
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35	3,118,356,260	4,486,617,308
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40=20+30)</b>	<b>40</b>	<b>266,058,296,155</b>	<b>503,889,302,309</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối năm:	41	266,058,296,155	503,889,302,309
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	42	165,011,741,054	149,807,255,541
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	70,261,241,778	348,828,563,292
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	19,620,165,678	868,125,504
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	11,165,147,645	4,385,357,972

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này



**Phạm Thị Thúy Hằng**  
Người lập



**Nguyễn Thị Tú Anh**  
Trưởng phòng Kế toán  
tài chính



**Không Phan Đức**  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này





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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối quý	
		Quý I.2016	Quý I.2017	Quý I.2016		Quý I.2017		Quý I.2016	Quý I.2017
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>		<b>995,074,020,693</b>	<b>1,069,742,601,808</b>	<b>19,218,464,860</b>	-	<b>30,839,579,914</b>	-	<b>1,014,292,485,553</b>	<b>1,100,582,181,722</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		843,271,150,630	910,190,340,630	-	-	-	-	843,271,150,630	910,190,340,630
1.1. Vốn góp chủ sở hữu		837,303,380,000	904,237,570,000					837,303,380,000	904,237,570,000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		6,223,512,734	6,208,512,734					6,223,512,734	6,208,512,734
1.4. Cổ phiếu quỹ		(255,742,104)	(255,742,104)					(255,742,104)	(255,742,104)
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		17,501,025,834	21,344,586,736					17,501,025,834	21,344,586,736
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		17,501,025,834	21,344,586,736					17,501,025,834	21,344,586,736
4. Lợi nhuận chưa phân phối		<b>116,800,818,395</b>	<b>116,863,087,706</b>	<b>19,218,464,860</b>	-	<b>30,839,579,914</b>	-	<b>136,019,283,255</b>	<b>147,702,667,620</b>
4.1. Lợi nhuận đã thực hiện		116,800,818,395	116,863,087,706	19,218,464,860		30,839,579,914		136,019,283,255	147,702,667,620
		<b>995,074,020,693</b>	<b>1,069,742,601,808</b>	<b>19,218,464,860</b>	-	<b>30,839,579,914</b>		<b>1,014,292,485,553</b>	<b>1,100,582,181,722</b>

  
Phạm Thị Thúy Hằng  
Người lập

  
Nguyễn Thị Tú Anh  
Trưởng phòng Kế toán tài chính

  
  
Khổng Phan Đức  
Tổng Giám đốc  
Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần do Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam cùng với các cổ đông khác thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 107/UBCK-GP ngày 01 tháng 7 năm 2009 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp với số vốn điều lệ ban đầu là 789.934.000.000 VND. Ngày 12 tháng 8 năm 2016, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã cấp Giấy phép điều chỉnh số 29/GPĐC-UBCK tăng vốn điều lệ của Công ty lên 904.237.570.000 VND.

Ngày 01 tháng 7 năm 2009, cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch trên Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội).

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 là 143 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 144 người).

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán; tư vấn tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán; tự doanh chứng khoán; bảo lãnh phát hành chứng khoán; lưu ký chứng khoán và thực hiện các nghiệp vụ khác phù hợp với quy định của pháp luật đối với công ty chứng khoán.

**Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán**

Công ty thực hiện theo Điều 44 Thông tư số 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 30 tháng 11 năm 2012 và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 sửa đổi bổ sung:

Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.

Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 Điều 44 này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.

Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.

Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:

- a) Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
- b) Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
- c) Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;



## **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)**

### **Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán (Tiếp theo)**

- d) Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh Mục và quỹ mở;
- đ) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
- e) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh;
- g) Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.

Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ quy định tại điểm c, d và đ khoản 4 Điều này. Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:

- a) Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện;
- b) Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
- c) Công ty chứng khoán sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định tại Điều 42 Thông tư này và hạn chế đầu tư quy định tại khoản 3 Điều này và điểm e khoản 4 Điều này.

Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định tại khoản 2, 3 và 4 Điều này tối đa trong thời hạn một (01) năm.

## **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

### **Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 27 tháng 12 năm 2016 sửa đổi Thông tư 210, về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Các Thông tư này đưa ra các quy định liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính của công ty chứng khoán.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### **Tuyên bố về tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại



Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014. Thông tư số 334/2016/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 27 tháng 12 năm 2016 sửa đổi Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### **Năm tài chính**

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

## **3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI**

### **Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp**

Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2014/TT-BTC ("Thông tư 210") ngày 30 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ("Thông tư 334") ngày 27 tháng 12 năm 2016 sửa đổi Thông tư 210. hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Các Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016 và thay thế cho các quy định về chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008 hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 210 và Thông tư 334 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017.

## **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được Bộ Tài chính ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014. Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 sửa đổi Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, kết quả hoạt động thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Tiền gửi ngân hàng bao gồm tiền gửi thanh toán của Công ty.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán là số tiền của công ty chứng khoán để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.

### **Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ**

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh, hoặc các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty. Chênh lệch đánh giá lại phát sinh sẽ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí từ tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ trên Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty.

#### **Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh có kỳ hạn cố định và các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ các tài sản tài chính phi phái sinh đã được phân loại vào nhóm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, tài sản tài chính sẵn sàng để bán hoặc nhóm tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau khi ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

#### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

##### **Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành áp dụng cho công ty chứng khoán. Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

##### **Tài sản tài chính sẵn sàng để bán**

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

Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán được ghi nhận theo giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty; trừ trường hợp tài sản tài chính là công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động và các khoản đầu tư mà giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy, tiếp tục được ghi nhận theo giá gốc.

##### **Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính**

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ và sẵn sàng để bán theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết



(UPCoM) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính gần nhất.

Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 31 tháng 03 năm 2017.

Năm 2016, Luật Kế toán chưa cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý nên Công ty chỉ thực hiện đánh giá lại chứng khoán khi có giá thị trường giảm so với giá gốc.

### **Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính**

Công ty thực hiện trích lập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn, sẵn sàng để bán và các khoản cho vay khi có các bằng chứng khách quan về sự giảm giá trị hợp lý của tài sản tài chính, tài sản đảm bảo theo hướng dẫn của Thông tư 210.

### **Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nợ phải thu bao gồm phải thu từ hoạt động giao dịch chứng khoán, phải thu phí cung cấp dịch vụ môi giới, tư vấn cho nhà đầu tư, lãi dự thu về dịch vụ tài chính, và các khoản phải thu về dịch vụ khác.

*Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán:* Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ, phải thu nhà đầu tư trong giao dịch chứng khoán về phí dịch vụ môi giới, phí lưu ký chứng khoán.

### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:



	<b>Quý 1.2017</b>
	<b>Số năm</b>
Nhà cửa và vật kiến trúc	06 - 10
Máy móc và thiết bị	03 - 07
Thiết bị văn phòng	03 - 05
Phương tiện vận tải	06
Tài sản khác	03

#### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

##### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất và phần mềm.

##### **Quyền sử dụng đất**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian thuê lô đất là 50 năm từ ngày 10 tháng 11 năm 2014 đến ngày 09 tháng 11 năm 2064.

##### **Phần mềm**

Phần mềm được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 3 đến 5 năm.

##### **Các khoản trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị lợi thế kinh doanh được tính vào giá trị doanh nghiệp khi thực hiện cổ phần hóa, giá trị công cụ, dụng cụ và các chi phí trả trước khác. Các khoản trả trước này được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Giá trị lợi thế kinh doanh được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng trong vòng mười năm kể từ ngày Công ty cổ phần chính thức đi vào hoạt động. Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

##### **Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu**

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu phản ánh số phải trả và tình hình thanh toán cổ tức, gốc và lãi trái phiếu mà Công ty phải trả hộ cho các chủ sở hữu chứng khoán do tổ chức phát hành chứng khoán ủy quyền.

##### **Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán phản ánh khoản tiền ký quỹ Công ty nhận từ các nhà đầu tư để thực hiện các giao dịch mua bán chứng khoán với Sở Giao dịch chứng khoán.

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán còn bao gồm các khoản trả phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch chứng khoán. Trung tâm Lưu ký chứng khoán và các khoản phải trả khác.

#### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

##### **Doanh thu**

###### *Hoạt động đầu tư vào công cụ tài chính*

Doanh thu hoạt động đầu tư vào công cụ tài chính bao gồm lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán ghi nhận các khoản chênh lệch lãi bán tài sản tài chính của công ty chứng khoán (được ghi nhận dựa trên Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán) và khoản thu lợi tức cổ phiếu, lãi trái phiếu, thu từ tài sản tài chính (lãi từ cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ; lãi đầu tư trái phiếu và lãi từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích).

###### *Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư và hoạt động lưu ký chứng khoán*

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán và hoạt động lưu ký chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động khi thỏa mãn cả bốn (4) điều kiện sau đây:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Báo cáo tình hình tài chính; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

###### *Hoạt động bảo lãnh phát hành, đại lý phát hành chứng khoán*

Doanh thu hoạt động bảo lãnh phát hành và đại lý phát hành chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động khi hoàn thành việc thông báo kết quả phát hành chứng khoán.

###### *Hoạt động tư vấn*

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

###### *Doanh thu khác*

Doanh thu khác được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

Các khoản doanh thu liên quan đến nhiều kỳ kế toán được ghi nhận theo tiến độ hoàn thành hoặc phân bổ theo đường thẳng trong thời gian cung cấp dịch vụ. Giá trị chưa phân bổ được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện trên báo cáo tình hình tài chính.



#### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

##### **Chi phí hoạt động**

Chi phí hoạt động bao gồm Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh và chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ.

Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính phản ánh các khoản lỗ do bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, 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 và các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư Tài sản tài chính của Công ty chứng khoán, bao gồm các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán và chi phí hoạt động tự doanh.

Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ phản ánh các chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ trực tiếp của công ty chứng khoán bao gồm chi phí hoạt động tự doanh, chi phí môi giới chứng khoán, chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán, chi phí tư vấn và các chi phí hoạt động khác.

##### **Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của công ty chứng khoán bao gồm chi phí lương và các khoản trích theo lương của nhân viên bộ phận quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ dụng cụ, khấu hao tài sản cố định, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác dùng cho hoạt động quản lý.

##### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất. kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

##### **Thuế**

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình 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 khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.



**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

**Thuế (Tiếp theo)**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi 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 có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN QUÝ I.2017**

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Tiền mặt tại quỹ	112,680,360	35,189,102
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	21,013,532,549	136,835,001,548
Tiền gửi thanh toán bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	86,729,976	35,068,255
Các khoản tương đương tiền (*)	-	120,000,000,000
	<b>21,212,942,885</b>	<b>256,905,258,905</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các hợp đồng tiền gửi ngắn hạn có kỳ hạn dưới 3 tháng.

**6. GIÁ TRỊ, KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG QUÝ**

	<u>Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý I</u> Cổ phiếu	<u>Giá trị giao dịch thực hiện trong quý I</u> VND
<b>Của công ty chứng khoán</b>	<b>6,143,408</b>	<b>121,583,190,900</b>
Cổ phiếu	6,143,408	121,583,190,900
Trái phiếu		
<b>Của nhà đầu tư</b>	<b>393,687,553</b>	<b>5,384,126,788,900</b>
Cổ phiếu	392,687,553	5,275,405,288,900
Trái phiếu	1,000,000	108,721,500,000

7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ</b>				
Cổ phiếu niêm yết	58,991,717,491	59,989,457,740	40,099,942,141	38,954,646,930
Cổ phiếu chưa niêm yết	83,047,019,308	65,912,463,763	84,714,667,881	62,726,563,367
Tiền gửi có kỳ hạn cố định	153,000,000,000	không áp dụng	153,000,000,000	không áp dụng
<b>Tổng cộng</b>	<b>295,038,736,799</b>		<b>277,814,610,022</b>	
<b>Tài sản tài chính sẵn sàng để bán</b>				
Cổ phiếu chưa niêm yết	128,192,944,900	không áp dụng	128,192,944,900	không áp dụng
Trái phiếu niêm yết	4,001,960,002	không áp dụng	4,001,960,002	không áp dụng
Trái phiếu chưa niêm yết	200,000,000,000	không áp dụng	256,000,000,000	không áp dụng
<b>Tổng cộng</b>	<b>332,194,904,902</b>	-	<b>388,194,904,902</b>	-
<b>Các khoản cho vay</b>				
Các khoản cho vay	504,854,868,645		415,545,480,797	không áp dụng
<b>Tổng cộng</b>	<b>504,854,868,645</b>		<b>415,545,480,797</b>	

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, tổng giá trị tài sản tài chính cầm cố thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn với giá trị là 222.000.000.000 VND (Chi tiết tại Thuyết minh số 15 - Vay ngắn hạn).

7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng giảm giá của các tài sản tài chính

Đơn vị: VND

STT	Tài sản tài chính	Số lượng	Cơ sở lập dự phòng quý I.2017		Giá trị trích lập dự phòng cuối quý I	Giá trị lập dự phòng đầu năm	Mức trích lập/hoàn nhập dự phòng trong quý I
			Giá trị sổ sách kế toán	Giá trị thị trường tại cuối quý I			
<b>I</b>	<b>Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ</b>	<b>12,140,833</b>	<b>295,038,736,799</b>		<b>(19,247,640,027)</b>	<b>(23,925,732,638)</b>	<b>4,678,092,611</b>
1	Cổ phiếu niêm yết	3,936,564	58,991,717,491	59,989,457,740			
	Trong đó: cổ phiếu giảm giá	2,553,834	25,478,249,927	23,367,147,590	(2,111,102,337)	(1,196,848,908)	(914,253,429)
	Cổ phiếu ngành kinh doanh vật liệu xây dựng, bất động sản	2,550,011	25,420,693,750	23,332,600,650	(2,088,093,100)	(1,138,135,960)	(949,957,140)
	Cổ phiếu ngành tài chính ngân hàng					(35,107,800)	
	Cổ phiếu khác	3,823	57,556,177	34,546,940	(23,009,237)	(23,605,148)	595,911
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	8,204,269	83,047,019,308	65,912,463,763			
	Trong đó: cổ phiếu giảm giá	8,014,901	81,026,110,238	63,889,572,548	(17,136,537,690)	(22,728,883,730)	5,592,346,040
	Cổ phiếu ngành sản xuất kim loại	7,940,300	80,197,030,000	63,522,400,000	(16,674,630,000)	(22,232,840,000)	5,558,210,000
	Cổ phiếu khác	74,601	829,080,238	367,172,548	(461,907,690)	(496,043,730)	34,136,040
3	Tiền gửi có kỳ hạn cố định	-	153,000,000,000	không áp dụng			
<b>II</b>	<b>Các khoản cho vay và phải thu</b>	<b>-</b>	<b>504,854,868,645</b>		<b>(4,094,847,997)</b>	<b>-</b>	<b>(4,094,847,997)</b>
	Trong đó: trích lập dự phòng các khoản cho vay Margin		4,094,847,997		(4,094,847,997)		(4,094,847,997)
<b>III</b>	<b>Tài sản tài chính sẵn sàng để bán</b>	<b>5,339,432</b>	<b>332,194,904,902</b>	<b>không áp dụng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1	Cổ phiếu chưa niêm yết	5,299,232	128,192,944,900				
2	Trái phiếu	40,200	204,001,960,002				
	<b>Tổng cộng</b>		<b>1,132,088,510,346</b>		<b>- (23,342,488,024)</b>	<b>(23,925,732,638)</b>	<b>583,244,614</b>



**8. CÁC KHOẢN PHẢI THU**

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
1. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	<b>7,473,798,289</b>	<b>1,719,835,959</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Dự thu tiền lãi trái phiếu niêm yết</i>	99,923,289	7,210,959
<i>Dự thu tiền lãi trái phiếu chưa niêm yết</i>	5,200,000,000	1,613,888,889
<i>Dự thu tiền lãi tiền gửi có kỳ hạn</i>	2,173,875,000	98,736,111
2. Phải thu các dịch vụ cung cấp	<b>4,070,026,363</b>	<b>4,175,928,787</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán</i>	361,352,349	55,847,335
<i>Phải thu hoạt động tư vấn</i>	3,063,000,000	2,505,317,500
<i>Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán</i>	645,018,819	422,139,208
<i>Phải thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá</i>	30,451	-
<i>Phải thu dịch vụ khác</i>	624,744	1,192,624,744
3. Phải thu khác	<b>696,685,787</b>	<b>1,114,047,989</b>
	<b>12,240,510,439</b>	<b>7,009,812,735</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Số dư phải thu có khả năng thu hồi</i>	12,240,510,439	7,009,812,735

**9. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Ứng trước mua cổ phiếu IPO (*)	30,000,000,000	30,000,000,000
Khác	520,001,714	422,028,892
	<b>30,520,001,714</b>	<b>30,422,028,892</b>

(\*) Khoản ứng trước mua cổ phiếu IPO tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 phản ánh tiền mua cổ phần của doanh nghiệp đang cổ phần hóa nhưng vẫn chưa chuyển đổi thành Công ty cổ phần.

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Phải trả về mua các tài sản tài chính	-	833,430,000
Phải trả khác về hoạt động đầu tư	1,336,495,284	3,122,448,378
	<b>1,336,495,284</b>	<b>3,955,878,378</b>

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1,376,336,893	658,887,173
	<b>1,376,336,893</b>	<b>658,887,173</b>
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Giá trị lợi thế kinh doanh theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp (*)	4,083,447,239	4,537,163,597
Chi phí trả trước dài hạn khác	574,534,618	572,144,040
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,657,981,857</b>	<b>5,109,307,637</b>

(\*) Giá trị lợi thế kinh doanh theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp được phân bổ trong vòng 10 năm từ ngày 01 tháng 7 năm 2009.

Giá trị phân bổ trong quý I như sau:

	<u>Quý I.2017</u>	<u>Quý I.2016</u>
	VND	VND
<b>Số đầu năm</b>	<b>4,537,163,597</b>	<b>6,352,029,029</b>
Trích trong năm	(453,716,358)	(453,716,358)
<b>Số cuối quý I</b>	<b>4,083,447,239</b>	<b>5,898,312,671</b>

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Khác VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số đầu năm	4,890,829,636	14,731,238,691	7,286,300,857	1,945,188,018	38,740,000	28,892,297,202
Mua trong năm	-	1,628,000,000	-	-	-	1,628,000,000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối quý</b>	<b>4,890,829,636</b>	<b>16,359,238,691</b>	<b>7,286,300,857</b>	<b>1,945,188,018</b>	<b>38,740,000</b>	<b>30,520,297,202</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số đầu năm	1,571,168,877	13,926,455,633	4,132,574,052	1,847,894,020	35,095,104	21,513,187,686
Khấu hao trong năm	183,406,110	138,479,301	155,285,001	14,017,506	2,421,249	493,609,167
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối quý</b>	<b>1,754,574,987</b>	<b>14,064,934,934</b>	<b>4,287,859,053</b>	<b>1,861,911,526</b>	<b>37,516,353</b>	<b>22,006,796,853</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Số cuối quý</b>	<b>3,136,254,649</b>	<b>2,294,303,757</b>	<b>2,998,441,804</b>	<b>83,276,492</b>	<b>1,223,647</b>	<b>8,513,500,349</b>
<b>Số đầu năm</b>	<b>3,319,660,759</b>	<b>804,783,058</b>	<b>3,153,726,805</b>	<b>97,293,998</b>	<b>3,644,896</b>	<b>7,379,109,516</b>

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 18.211.300.438 VND.



**12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số đầu năm	39,439,384,884	15,830,770,872	55,270,155,756
Mua trong năm	-	1,187,000,000	1,187,000,000
Tăng khác	-	-	-
<b>Số cuối quý</b>	<b>39,439,384,884</b>	<b>17,017,770,872</b>	<b>56,457,155,756</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số đầu năm	1,613,600,639	15,259,739,777	16,873,340,416
Khấu hao trong năm	197,330,980	137,183,436	334,514,416
<b>Số cuối quý</b>	<b>1,810,931,619</b>	<b>15,396,923,213</b>	<b>17,207,854,832</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
<b>Số cuối quý</b>	<b>37,628,453,265</b>	<b>1,620,847,659</b>	<b>39,249,300,924</b>
<b>Số đầu năm</b>	<b>37,825,784,245</b>	<b>571,031,095</b>	<b>38,396,815,340</b>

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, nguyên giá của tài sản cố định vô hình bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 13.851.522.872 VND).

**13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Chi phí mua sắm tài sản cố định	-	2,419,000,000
	-	<b>2,419,000,000</b>

**14. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tiền nộp ban đầu	3,154,440,111	3,154,440,111
Tiền nộp bổ sung	8,809,768,267	7,152,940,171
Tiền lãi phân bổ trong năm	5,201,986,947	4,369,408,029
	<b>17,166,195,325</b>	<b>14,676,788,311</b>

**15. VAY NGẮN HẠN**

Loại vay ngắn hạn	Số dư đầu năm	Tăng trong quý I	Giảm trong quý I	Số dư cuối quý I
	VND	VND	VND	VND
- Vay ngân hàng (i)	235,000,000,000	315,019,149,048	195,000,000,000	114,980,850,952
<b>Tổng cộng</b>	<b>235,000,000,000</b>	<b>315,019,149,048</b>	<b>195,000,000,000</b>	<b>114,980,850,952</b>

**15. VAY NGẮN HẠN (Tiếp theo)**

Công ty đã cầm cố các tài sản tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2017 có giá trị là 222.000.000.000 VND để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng. Chi tiết như sau:

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Cổ phiếu	72,000,000,000	72,000,000,000
Trái phiếu:	150,000,000,000	150,000,000,000
	<b>222,000,000,000</b>	<b>222,000,000,000</b>

**16. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	815,661,927	678,642,160
Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	740,302,200	1,171,514,946
Đặt cọc mua cổ phiếu của nhà đầu tư	-	-
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	2,061,889,934	74,230,002,974
<i>Trong đó: phải trả phát hành thêm</i>		
<i>Tổng công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam (*)</i>		40,476,600,000
<i>Công ty Gạch men Cosevco (*)</i>		3,756,699,800
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương (*)</i>		29,351,479,000
<i>Công ty cổ phần Đường Biên Hòa (*)</i>	928,780,000	
Khác	1,133,109,934	645,224,174
	<b>3,617,854,061</b>	<b>76,080,160,080</b>

(\*) Các khoản đặt cọc của nhà đầu tư mua cổ phiếu được phát hành thêm của Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị điện Việt Nam, Công ty Cổ phần Gạch men Cosevco và Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương. Tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2017, các giao dịch mua bán cổ phần phát hành trên đã hoàn thành, riêng giao dịch của Công ty Cổ phần Đường Biên Hòa chưa hoàn thành.

**17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Thuế GTGT phải nộp	1,316,198,471	271,333,567
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,184,163,017	8,211,110,401
Thuế thu nhập cá nhân	1,199,833,001	669,307,017
Các loại thuế khác	2,940,772	-
	<b>9,703,135,261</b>	<b>9,151,750,985</b>

18. THU NHẬP

18.1 LÃI/LỖ BÁN CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH

Đơn vị: VND

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi bán chứng khoán quý I.2017	Lãi bán chứng khoán quý I.2016
1	Cổ phiếu niêm yết	1,762,650	53,100,165,000	47,207,120,420	5,893,044,580	3,692,790
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	123,700	2,391,240,000	1,667,648,573	723,591,427	4,342,739,900
					<b>6,616,636,007</b>	<b>4,346,432,690</b>
STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lỗ bán chứng khoán quý I.2017	Lỗ bán chứng khoán quý I.2016
1	Cổ phiếu niêm yết	410	2,018,700	2,531,110	512,410	12,259,030
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-
					<b>512,410</b>	<b>12,259,030</b>



**18. THU NHẬP (Tiếp theo)**

**18.2 CỔ TỨC VÀ TIỀN LÃI PHÁT SINH TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH, PHẢI THU VÀ CHO VAY, TÀI SẢN TÀI CHÍNH SẴN SÀNG ĐỂ BÁN**

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
<b>Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính</b>		
<i>Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	2,025,092,700	226,701,000
<i>Lãi tiền gửi cố định có kỳ hạn</i>	2,523,055,556	360,833,333
	<b>4,548,148,256</b>	<b>587,534,333</b>

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
<b>Từ tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ</b>	<b>6,616,636,007</b>	<b>4,346,432,690</b>
<i>Cổ phiếu niêm yết</i>	5,893,044,580	3,692,790
<i>Cổ phiếu không niêm yết</i>	723,591,427	4,342,739,900
<b>Từ tài sản tài chính phải thu và cho vay</b>	<b>12,163,000,682</b>	<b>7,126,466,500</b>
<b>Từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán</b>	<b>6,050,656,774</b>	<b>12,195,131,355</b>
<i>Trái phiếu niêm yết</i>	92,712,330	93,742,467
<i>Trái phiếu không niêm yết</i>	5,957,944,444	12,101,388,888
	<b>24,830,293,463</b>	<b>23,668,030,545</b>

**18.3 DOANH THU NGOÀI THU NHẬP TỪ BÁN CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	8,640,352,674	9,573,285,543
Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	398,000,000	2,343,888,889
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	15,139,763,637	4,836,240,908
Doanh thu lưu ký chứng khoán	6,000,538,758	2,825,889,925
Thu nhập hoạt động khác	66,609,138	116,675,211
	<b>30,245,264,207</b>	<b>19,695,980,476</b>

**19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	990,993,271	955,498,190
Doanh thu khác về đầu tư	-	-
	<b>990,993,271</b>	<b>955,498,190</b>

**20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
Chi phí lãi vay	2,302,744,172	386,666,667
Chi phí đầu tư khác	-	150,000,000
	<b>2,302,744,172</b>	<b>536,666,667</b>

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

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
Chi phí nhân viên	6,051,785,854	4,570,500,628
Chi phí văn phòng phẩm	129,394,063	118,943,217
Chi phí công cụ, dụng cụ	90,159,500	316,235,719
Chi phí khấu hao TSCĐ	820,011,079	719,653,833
Chi phí thuế, phí và lệ phí	169,093,839	172,901,030
Chi phí dịch vụ mua ngoài	798,730,325	1,001,543,320
Chi phí khác	699,477,956	685,850,696
	<b>8,758,652,616</b>	<b>7,585,628,443</b>

**22. THU NHẬP KHÁC, CHI PHÍ KHÁC**

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
<b>Thu nhập khác</b>	<b>254,220,455</b>	-
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định, công cụ dụng cụ	3,845,455	-
Thu nhập khác	250,375,000	-
<b>Chi phí khác</b>	-	-

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

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>38,023,742,931</b>	<b>23,934,402,584</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(2,139,387,850)	(377,763,390)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	36,460,002	23,049,426
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>35,920,815,083</b>	<b>23,579,688,620</b>
Thuế suất	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7,184,163,017	4,715,937,724
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>7,184,163,017</b>	<b>4,715,937,724</b>

**24. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**24.1 TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

	<b>Số cuối quý</b> <b>VND</b>	<b>Số đầu năm</b> <b>VND</b>
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	165,011,741,054	120,927,024,249
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	164,602,882,596	120,538,466,606
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	408,858,458	388,557,643
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	70,261,241,778	53,365,356,885
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	19,620,165,678	961,886,157
3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	19,557,835,709	867,929,092
3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	62,329,969	93,957,065
	<b>254,893,148,510</b>	<b>175,254,267,291</b>

**24.2 TIỀN GỬI CỦA TỔ CHỨC PHÁT HÀNH CHỨNG KHOÁN**

	<b>Số cuối quý</b> <b>VND</b>	<b>Số đầu năm</b> <b>VND</b>
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	11,165,147,645	3,118,356,260
	<b>11,165,147,645</b>	<b>3,118,356,260</b>

**24.3 PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ**

	<b>Số cuối quý</b> <b>VND</b>	<b>Số đầu năm</b> <b>VND</b>
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	254,893,148,510	175,254,267,291
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	254,484,290,053	174,835,359,647
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	408,858,457	418,907,644
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	11,165,147,645	3,118,356,260
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước	11,165,147,645	3,118,356,260
	<b>266,058,296,155</b>	<b>178,372,623,551</b>



**25. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Ngân hàng mẹ
Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Công ty con của Ngân hàng mẹ
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Công ty con của Ngân hàng mẹ
Công ty TNHH MTV Bảo hiểm Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Công ty con của Ngân hàng mẹ
Công ty TNHH MTV Vàng bạc Đá quý Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Công ty con của Ngân hàng mẹ

*Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:*

	Quý I.2017 VND	Quý I.2016 VND
<b>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</b>		
Doanh thu từ lãi tiền gửi	546,169,128	708,354,758
Doanh thu khác	38,881,854	18,307,020
Chi phí hoa hồng môi giới và hợp tác kinh doanh	1,458,927,075	819,269,646
<b>Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</b>		
Phí ủy thác quản lý tài sản tài chính		36,125,000
Doanh thu từ ủy thác quản lý danh mục trái phiếu		72,250,000
<b>Công ty TNHH MTV Bảo hiểm Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</b>		
Phí bảo hiểm	37,121,285	35,537,200
<b>Công ty TNHH MTV Vàng bạc Đá quý Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</b>		
Phát hành Trái phiếu CTS Bond		30,000,000,000
Mua hàng	53,033,530	
<b>Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</b>		
Doanh thu từ lãi tiền gửi	-	227,500,000

25. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

	Số cuối quý I	Số đầu năm
	VND	VND
<b>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</b>		
Số dư các khoản tiền gửi thanh toán	20,866,962,697	136,169,531,240
Số dư các khoản tiền gửi của nhà đầu tư	234,852,731,352	176,688,109,213
Số dư các khoản tiền gửi có kỳ hạn	-	50,000,000,000
Các khoản phải thu (lãi tiền gửi, phải thu khác)	-	11,944,444
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	355,333,138	12,802,527
Các khoản phải trả	797,922,216	797,922,216
Doanh thu chưa thực hiện	1,611,133,891	2,447,354,806
Ủy thác quản lý danh mục trái phiếu		200,000,000,000



**Phạm Thị Thúy Hằng**  
Người lập



**Nguyễn Thị Tú Anh**  
Trưởng phòng Kế toán  
tài chính



**Khổng Phan Đức**  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2017