



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ III NĂM 2017**

**NƠI NHẬN :**

**Hải Phòng, tháng 10 năm 2017**

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>TÀI SẢN</b>				
A	B	C	1	2
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>258,677,249,320</b>	<b>267,931,168,440</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110=111--&gt;129)</b>	<b>110</b>		<b>240,514,582,851</b>	<b>251,962,943,904</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		41.114.277.355	61.170.885.450
1.1. Tiền	111.1		3.914.277.355	17.170.885.450
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		37.200.000.000	44.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		36.392.401.811	5.928.456.671
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		74.000.000.000	137.600.000.000
4. Các khoản cho vay	114		55.220.198.840	13.215.272.451
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		10.886.132.390	11.279.838.990
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116			(1.971.703.005)
7. Các khoản phải thu	117		3.330.000.000	4.917.956.614
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		3.330.000.000	4.917.956.614
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			100.000.000
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng	117.3.1			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		3.330.000.000	4.817.956.614
8. Trả trước cho người bán	118		20.667.740.862	22.529.337.662
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		66.299.362.238	71.335.741.765
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		3.873.018.740	2.704.430.118
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(71.268.549.385)	(76.747.272.812)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131--&gt;139)</b>	<b>130</b>		<b>18,162,666,469</b>	<b>15,968,224,536</b>
1. Tạm ứng	131		14.227.580.000	12.345.630.000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		306.705.775	56.267.478
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		186.294.146	186.294.146
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		1.757.370.000	1.715.316.364
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		1.684.716.548	1.664.716.548
7. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>49,244,532,529</b>	<b>51,837,727,401</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5,000,000,000</b>	<b>5,000,000,000</b>
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		15.073.400.000	15.073.400.000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			

2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4	15,073,400,000	15,073,400,000
3 Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213	(10,073,400,000)	(10,073,400,000)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>7,094,036,591</b>	<b>9,258,873,247</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	3,851,837,790	5,102,461,503
- Nguyên giá	222	17,931,995,900	17,931,995,900
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a	(14,080,158,110)	(12,829,534,397)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		
3. Tài sản cố định vô hình	227	3,242,198,801	4,156,411,744
- Nguyên giá	228	18,000,092,880	17,160,053,480
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	(14,757,894,079)	(13,003,641,736)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>	<b>24,284,683,636</b>	<b>24,284,683,636</b>
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>	<b>12,865,812,302</b>	<b>13,294,170,518</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	113,856,200	2,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	12,279,081,513	13,148,563,137
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	472,874,589	143,607,381
5. Tài sản dài hạn khác	255		
6. Lợi thế thương mại	256		
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>307,921,781,849</b>	<b>319,768,895,841</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>NGUỒN VỐN</b>				
A	B	C	1	2
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>12,084,921,278</b>	<b>7,969,687,787</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>12,084,921,278</b>	<b>7,969,687,787</b>
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		2,340,820,001	
1.1. Vay ngắn hạn	312		2,340,820,001	
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cầu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		11,252,000	12,094,000
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		5,344,500	253,414,500
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		85,700,500	68,200,500
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		612,316,131	1,139,061,463

11. Phải trả người lao động	323	571.111.703	1.147.559.786
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	106.399.597	74.350.513
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	902.642.855	
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	6.049.495.181	4.424.592.308
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331	1.399.838.810	850.414.717
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332		
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		
1.1. Vay dài hạn	342		
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		
5. Phải trả người bán dài hạn	347		
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355		
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>	<b>295,836,860,571</b>	<b>311,799,208,054</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>295,836,860,571</b>	<b>311,799,208,054</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	291.763.900.000	291.763.900.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	291.810.960.000	291.810.960.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a	291.810.960.000	291.810.960.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5	(47.060.000)	(47.060.000)
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414	1.774.730.314	871.103.221
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415	1.774.730.314	871.103.221
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	523.499.943	18.293.101.612
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1	(91.307.257)	18.293.101.612
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	614.807.200	
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	418		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>		
<b>TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>295,836,860,571</b>	<b>311,799,208,054</b>

119  
 ĐN  
 ĐP  
 VG  
 IPI  
 VG

TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	307,921,781,849	319,768,895,841
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450		
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451		

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B		1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM</b>				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		29.176.390	29.176.390
7. Cổ phiếu quỹ	007		4.706	4.706
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		19.047.550.000	4.830.600.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		37.408.280.000	36.659.690.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		1.536.197.390.000	1.328.610.560.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		1.401.360.850.000	1.197.333.660.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		123.525.180.000	125.027.900.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		11.311.360.000	6.249.000.000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		32.609.070.000	1.650.580.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển	022.1		32.609.070.000	1.150.580.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế	022.2			500.000.000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa,	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023			
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		70.822.208.336	61.246.211.477
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		69.264.306.536	60.038.121.946
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			

TỔNG HỢP

7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	415.695.193	130.042.833
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	029.1	407.253.419	121.565.422
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2	8.441.744	8.477.411
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	1.142.206.607	1.078.046.698
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương	031	69.680.001.729	60.168.164.779
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán	031.1	69.388.289.474	60.131.398.926
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	291.712.255	36.765.853
9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032		
10. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	033		
11. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	1.142.206.607	1.078.046.698

Hải phòng, ngày 10 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Thu Huyền

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Vũ Dương Hiến

CT  
Y  
N  
D  
Á  
I  
V  
G  
H  
ÁI

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý này		Lũy kế từ đầu năm	
			Quý 3-2017	Quý 3-2016	Năm 2017	Năm 2016
A	B	C				
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		346,499,439	4,229,363,580	3,714,100,787	7,051,459,168
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		17,781,589	3,162,319,430	1,325,728,522	5,203,116,068
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2				1,271,579,110	
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		328,717,850	1,067,044,150	1,116,793,155	1,848,343,100
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		1,871,297,527	3,041,013,335	6,991,267,055	5,256,252,639
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		1,664,009,534	218,902,061	3,547,004,423	628,034,188
1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04					
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		2,378,206,283	1,830,201,693	7,265,388,719	6,080,038,453
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng	07					
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08					
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		191,328,724	155,925,028	553,545,855	426,035,893
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		31,818,182	372,272,727	173,654,545	657,636,362
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.45.4				3,512,265,633
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		6,483,159,689	9,847,678,424	22,244,961,384	22,611,722,336
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		764,271,910		2,947,285,408	664,580,746
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		107,500,000		2,290,513,498	664,580,746
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		656,771,910		656,771,910	
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23					
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		2,197,809,253	(1,721,059,816)	1,901,322,067	(3,643,810,337)
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tư doanh	26		450,380,952	315,840,997	773,617,148	875,792,481
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.7.47	3,063,917,041	2,835,371,747	9,132,509,613	7,797,580,540
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	B.7.47				
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	B.7.47				
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B.7.47	221,112,277	172,165,189	606,383,845	491,275,206
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	B.7.47	2,880,000	50,950,000	68,050,000	357,399,810
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	B.7.47	(376,964,095)	105,923,624	(376,964,095)	(1,900,742,907)
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		6,323,407,338	1,759,191,741	15,052,203,986	4,642,075,539
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		<b>B.7.46</b>				

3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41				
3.2. Doanh thu, dư thu cố tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định	42		146,384,086	618,902,815	959,351,558
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43				
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44				
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41--&gt;44)</b>	<b>50</b>		<b>146,384,086</b>	<b>618,902,815</b>	<b>959,351,558</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		<b>B.7.48</b>			
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51				
4.2. Chi phí lãi vay	52				36,400,000
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53				
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54				
4.5. Chi phí tài chính khác	55				36,400,000
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51--&gt;54)</b>	<b>60</b>				
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>	<b>B.7.49</b>			
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>B.7.50</b>	<b>3,318,585,619</b>	<b>2,700,834,919</b>	<b>8,305,048,175</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>(3,012,449,182)</b>	<b>6,006,554,579</b>	<b>(152,939,219)</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>					
8.1. Thu nhập khác	71	B.7.51		318,181,818	318,181,818
8.2. Chi phí khác	72	B.7.52		236,100,766	249,060,471
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)</b>	<b>80</b>			<b>82,081,052</b>	<b>69,121,347</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>(3,012,449,182)</b>	<b>6,088,635,631</b>	<b>(152,939,219)</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(2,355,677,272)	6,088,635,631	11,195,115,562
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(656,771,910)		614,807,200
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>B.7.53</b>			<b>317,586,171</b>
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1				317,586,171
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2				
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>(3,012,449,182)</b>	<b>6,088,635,631</b>	<b>(470,525,390)</b>
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201				
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%)	202				
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>				
Tổng thu nhập toàn diện	400				
<b>XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>				
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501				
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502				

Người lập phiếu  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thu Hằng*

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Vũ Thị Thu Huyền*

.....ngày 10 tháng 10 năm 2017

Người đại diện theo pháp luật



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Vũ Dương Hiến*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		(152,939,219)	11,195,115,562
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		(4,396,718,495)	400,830,270
- Khấu hao TSCĐ	03		3,004,876,056	2,476,561,219
- Các khoản dự phòng	04		(5,036,379,527)	
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05			
- Chi phí lãi vay	06		964,784,976	36,400,000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07			(2,112,130,949)
- Dự thu tiền lãi	08		(3,330,000,000)	
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		7,106,917,263	
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ FVPTL	11		2,958,799,079	
- Lỗ khác	17		4,148,118,184	
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(3,573,606,279)	(5,780,745,293)
- Lãi đánh giá lại giá trị các Tài sản Tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ FVPTL	19		(3,573,606,279)	
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20			(5,780,745,293)
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(6,903,602,667)	(24,245,180,481)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(30,463,945,140)	32,641,589,678
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		63,600,000,000	(74,250,000,000)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(42,004,926,389)	(9,629,185,057)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		393,706,600	7,073,500,000
- Tăng (giảm) phải thu bán các tài sản tài chính	35			
- Tăng (giảm) các khoản phải thu và dự thu cố tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		1,587,956,614	(1,726,675,417)
- Tăng (giảm) các khoản phải thu dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	37		5,036,379,527	24,174,232,363
- Tăng (giảm) vay tài sản tài chính	38			
- Tăng (giảm) các khoản phải thu khác	39		(1,944,003,636)	(628,533,531)
- Tăng (giảm) các Tài sản khác	40		(2,194,441,933)	(1,529,325,507)
- Tăng (giảm) Chi phí phải trả (không bao gồm Chi phí lãi vay)	41		902,642,855	(195,000,000)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		250,438,297	
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		(337,586,171)	

- Lãi vay đã trả	44		(36,400,000)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	(248,080,000)	(6,152,612,000)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	32,049,084	
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	(526,745,332)	(124,963,367)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	(576,448,083)	
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	1,624,902,873	6,169,692,357
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52	(2,035,501,833)	(31,500,000)
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>	<b>(7,919,949,397)</b>	<b>(18,429,979,942)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61	(840,039,400)	(4,084,600,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		318,181,818
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		
4. Tiền thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	959,351,558	2,112,130,949
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>	<b>119,312,158</b>	<b>(1,654,287,233)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72	(8,595,857)	
3. Tiền vay gốc	73	41,999,780,539	27,100,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		
3.2. Tiền vay khác	73.2	41,999,780,539	27,100,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	(39,658,960,538)	(27,100,000,000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3	(39,658,960,538)	(27,100,000,000)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76	(14,588,195,000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>	<b>(12,255,970,856)</b>	
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>	<b>(20,056,608,095)</b>	<b>(20,084,267,175)</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>			
- Tiền	101.1	61,170,885,450	79,215,346,304
- Các khoản tương đương tiền	101.2	17,170,885,450	49,315,346,304
Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102	-44,000,000,000	29,900,000,000
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>103</b>	<b>41,114,277,355</b>	<b>59,131,079,129</b>
- Tiền	103.1	3,914,277,355	3,131,079,129
- Các khoản tương đương tiền	103.2	37,200,000,000	56,000,000,000
Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104.4		

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này
----------	-------	-------------	-----------------------------------

			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<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		1.901.409.507.650	1.228.612.721.800
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(1.942.084.041.850)	(1.180.097.097.900)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		50.167.443.163	(25.766.755.222)
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08			
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của	09			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(223.333.466)	
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		63.730.660.400	160.271.552.198
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(63.424.239.038)	(158.877.594.818)
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>9.575.996.859</b>	<b>24.142.826.058</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>61.246.211.477</b>	<b>48.009.013.702</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		61.246.211.477	48.009.013.702
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		61.246.211.477	48.009.013.702
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35			
Các khoản tương đương tiền	36			
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40)</b>	<b>40</b>		<b>70.822.208.336</b>	<b>72.151.839.760</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		70.822.208.336	72.151.839.760
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		69.680.001.729	70.757.882.380
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		1.142.206.607	1.393.957.380
Các khoản tương đương tiền	46			
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thu Hằng*

Nguyễn Thu Hằng

KÊ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Vũ Thị Thu Huyền*

Vũ Thị Thu Huyền

Hải Phòng, Ngày 10 tháng 10 năm 2017



TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Vũ Dương Hiến*

TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Vũ Dương Hiến*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOAN HẢI PHÒNG  
Địa chỉ: 24 Cù Chính Lan, Hồng Bàng, Hải Phòng

Mẫu số B04 - CTCK  
Ban hành theo TT số 210/2014 TT-BTC  
ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG**  
Quý 3 năm 2017

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu quý		Số tăng/giảm				Số dư cuối quý	
		Năm 2016	Năm 2017	Quý 3 năm 2016		Quý 3 năm 2017		Năm 2016	Năm 2017
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>								291.810.960.000	291.810.960.000
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		291.810.960.000	291.810.960.000					135.000.000.000	135.000.000.000
1.1. Vốn pháp định		135.000.000.000	135.000.000.000					156.810.960.000	156.810.960.000
1.2. Vốn bổ sung		156.810.960.000	156.810.960.000						
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu								(47.060.000)	(47.060.000)
2. Cổ phiếu quỹ (*)		(47.060.000)	(47.060.000)					871.103.221	1.774.730.314
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		871.103.221	1.774.730.314					871.103.221	1.774.730.314
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		871.103.221	1.774.730.314						
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								3.012.449.182	26.003.870.324
8. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	19.915.234.693	3.535.949.125	6.088.635.631				2.355.677.272	26.003.870.324
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		19.915.234.693	2.264.370.015	6.088.635.631				656.771.910	614.807.200
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện			1.271.579.110					3.012.449.182	319.509.976.766
<b>Tổng cộng</b>		<b>313.421.341.135</b>	<b>298.849.309.753</b>	<b>6.088.635.631</b>					<b>295.836.860.571</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Nguyễn Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Vũ Thị Thu Huyền

Hải Phòng, Ngày 10 tháng 10 năm 2017

SGP: 119 - CTCK  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOAN  
HẢI PHÒNG  
HỒNG BÀNG T.P. HẢI PHÒNG

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Vũ Dương Hiến

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017

### 1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy thành lập và hoạt động CTCK: số 119/GP-UBCK ngày 23/11/2015
- 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Số 24 Cù Chính Lan, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng
- 1.3. Điều lệ CTCK ban hành: Ngày 12 tháng 9 năm 2015
- 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 291.810.960.000 đồng
- Mục tiêu đầu tư:
- Hạn chế đầu tư của CTCK:
- Cấu trúc Công ty chứng khoán:
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
- Công ty CP chứng khoán Hải Phòng - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh
- Công ty CP chứng khoán Hải Phòng - Chi nhánh Hà Nội

### 2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

#### 2.1. Kỳ kế toán:

- a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
- b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 23/11/2015 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2015

#### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

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

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính

### 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. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- a. Tiền gửi hoạt động của CTCK:
  - b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành:
  - c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán
- 4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

#### 4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

4.2.2. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (Trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc.

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

4.2.2.2. Đối với Trái phiếu niêm yết

4.2.2.3. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phái sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư đem thế chấp:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư khác:

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính.

4.2.4. Nguyên tắc dùng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.5. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp:

4.2.8. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

4.4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình: ghi nhận theo giá gốc, trong quá trình sử dụng tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình: ghi nhận theo giá gốc, trong quá trình sử dụng tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ

4.7 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết)

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

4.10. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:

4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính

4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ các khoản dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các sản tài

4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

4.10.3.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ khó đòi phải thu khác:

4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)

4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

4.11.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:

4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:

4.11.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

CC  
CT  
HAI  
HC  
ON  
PP

- 4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp
- 4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân
- 4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:
- 4.11.6. *Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn*
- 4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:
- 4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:
- 4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:
- 4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:
- 4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:
- 4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm - Nghĩa Vụ Nợ đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:
- 4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:**
- 4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:
- 4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:
- 4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:
- a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:
- b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:
- 4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).
- 4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:**
- 4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:
- a. Từ các TSTC PVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS:
- b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):
- 4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:
- a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính:
- b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính:
- c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính:
- d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:
- d. Ghi nhận doanh thu khác:
- e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:
- f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (Nếu có):
- 4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:**
- a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:
- b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:
- c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:
- d. Ghi nhận chi phí lãi vay:
- e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:
- f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:
- 4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:**
- 4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:**
- a. Ghi nhận thu nhập khác:
- b. Ghi nhận chi phí khác:
- 4.17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**
- 4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:**
- 4.19. Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng**

## 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:
- 5.2. Rủi ro tín dụng:

CTCK  
 AN  
 GIA  
 TRU

- 5.3. Rủi ro thanh khoản:  
 5.4. Rủi ro thị trường:  
 5.5. Rủi ro tiền tệ:  
 5.6. Các rủi ro khác về giá:

**6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK**

- 6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:  
 6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:  
 6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:  
 6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:  
 6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (Nếu có)

**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)

	30/9/2017	1/1/2017
<b>A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	3,909,479,718	17,155,193,055
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	4,797,637	15,692,395
- Các khoản tương đương tiền	37,200,000,000	44,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>41,114,277,355</b>	<b>61,170,885,450</b>

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
<b>a) Cửa CTCK</b>	-	-
- Cổ phiếu	4,401,602	94,809,295,500
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>4,401,602</b>	<b>94,809,295,500</b>
<b>b) Cửa Nhà đầu tư</b>	-	-
- Cổ phiếu	336,944,826	3,843,493,549,500
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>336,944,826</b>	<b>3,843,493,549,500</b>

**A 7.3. Các loại tài sản tài chính**

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

Tài sản FVTPL	30/9/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu niêm yết	39,925,712,795	36,392,401,811	5,928,456,671	4,546,395,540
- Cổ phiếu Upcom	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>39,925,712,795</b>	<b>36,392,401,811</b>	<b>5,928,456,671</b>	<b>4,546,395,540</b>



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

Tài sản AFS	30/9/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết				
Cổ phiếu chưa niêm yết	10,886,132,390		11,279,838,990	
<b>Cộng</b>	<b>10,886,132,390</b>		<b>11,279,838,990</b>	

## 7.3.3 Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Tài sản HTM	30/9/2017	01/01/2017
- Tiền gửi tiết kiệm		63,600,000,000
- Trái phiếu	74,000,000,000	74,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>74,000,000,000</b>	<b>137,600,000,000</b>

## 7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	30/9/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cho vay hoạt động Margin	49,686,299,744		11,089,278,921	
- Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	5,533,899,096		2,125,993,530	
- Cho vay vì lỗi giao dịch	-		-	
<b>Cộng</b>	<b>55,220,198,840</b>		<b>13,215,272,451</b>	

A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp	30/09/2017	01/01/2017
- Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động Margin	-	-
- Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách	-	-
- Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	1,971,703,005
- Dự phòng suy giảm giá trị tài sản nhận thế chấp	-	-
<b>Cộng</b>	-	<b>1,971,703,005</b>

**A.7.5. Các khoản phải thu** 30/09/2017      01/01/2017

7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư		
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	3,330,000,000	4,917,956,614
7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	-	-
7.5.4. Phải thu hoạt động Margin	-	-
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	-	-
- Phải thu Sơ Giao dịch Chứng khoán	-	-
- Phải thu hợp đồng ủy thác đầu tư	-	-
- Phải thu lãi hợp đồng ủy thác đầu tư	-	-
- Phải thu về mua bán cổ phiếu kỳ hạn	15,963,000,000	19,179,500,000
- Phải thu lãi hợp đồng repo	2,330,598,000	2,995,764,220
- Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tư	47,992,564,238	48,419,621,445
- Phải thu hợp đồng dịch vụ môi giới khác	-	721,656,100
- Phải thu các dịch vụ tư vấn khác	13,200,000	19,200,000
<b>Cộng</b>	66,299,362,238	71,335,741,765
7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	-	-
7.5.7. Phải thu khác	3,873,018,740	2,704,430,118
<b>Cộng</b>	<b>73,502,380,978</b>	<b>78,958,128,497</b>
<b>Trong đó: Chi tiết phải thu khó đòi</b>	-	-
+ Phải thu mua bán cổ phiếu kỳ hạn	15,963,000,000	19,179,500,000
+ Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tư	47,992,564,238	48,419,621,445
+ Phải thu khác	5,946,436,500	5,510,362,867
<b>Cộng</b>	<b>69,902,000,738</b>	<b>73,109,484,312</b>
<b>A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi</b>	-	-
CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)	-	-

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Năm nay				Năm trước
				Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ	
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính	-		-	-	-	-	
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn	-		-	-	-	-	
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	-		-	-	-	-	
4	Dự phòng nợ phải thu khó đòi	76,472,179,700		76,747,272,812	-	5,478,723,427	71,268,549,385	
<b>Cộng</b>		76,472,179,700		76,747,272,812	-	5,478,723,427	71,268,549,385	-

	30/09/2017	01/01/2017
<b>A.7.7. Hàng tồn kho</b>	-	-
- Vật tư văn phòng	-	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
<b>A 7.8. Chi phí trả trước</b>	-	-
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	306.705.775	56.267.478
<b>Cộng</b>	-	-
b. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước dài hạn phát sinh khi hợp nhất	12.044.447.028	13.139.396.757
Chi phí trả trước dài hạn khác	234.634.485	9.166.380
<b>Cộng</b>	12.279.081.513	13.148.563.137
<b>A7.9. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán</b>	<b>472.874.589</b>	<b>143.607.381</b>
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	344.196.181	23.023.057
Tiền lãi phân bổ trong năm	8.678.408	584.324
<b>Cộng</b>	-	-

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu		-	-	-	-	0
Số dư đầu năm		12.920.312.916	4.322.582.100	689.100.884	-	17.931.995.900
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành		-				-
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		-				-
- Thanh lý, nhượng bán		-				-
- Giảm khác		-				-
Số dư cuối năm		12.920.312.916	4.322.582.100	689.100.884	-	17.931.995.900
Giá trị hao mòn lũy kế		-	-	-	-	-
Số dư đầu năm		12.135.762.348	839.981.920	689.100.884	-	13.664.845.152
- Khấu hao trong năm		283.413.404	131.899.554			415.312.958
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang bất động sản		-				-
- Thanh lý, nhượng bán		-				-
- Giảm khác		-				-
Số dư cuối năm		12.419.175.752	971.881.474	689.100.884	-	14.080.158.110
Giá trị còn lại của		-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm		784.550.568	3.482.600.180			4.267.150.748
- Tại ngày cuối năm		501.137.164	3.350.700.626			3.851.837.790
<b>Đánh giá theo giá trị hợp</b>		-	-	-	-	-

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ		-	-	-	-	-	0
Số dư đầu kỳ		-	2.228.764.540	-	15.771.328.340	-	18.000.092.880
- Mua trong kỳ		-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh		-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh		-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại		-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-
- Giảm khác		-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ		-	2.228.764.540	-	15.771.328.340	-	18.000.092.880
Giá trị hao mòn lũy kế		-	-	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ		-	2.128.092.398	-	12.103.036.787	-	14.231.129.185
- Khấu hao trong năm		-	69.425.196	-	457.339.698	-	526.764.894
- Phân loại lại		-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-
- Giảm khác		-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ		-	2.197.517.594	-	12.560.376.485	-	14.757.894.079
Giá trị còn lại của		-	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm		-	100.672.142	-	3.668.291.553	-	3.768.963.695
- Tại ngày cuối năm		-	31.246.946	-	3.210.951.855	-	3.242.198.801
Đánh giá theo giá trị hợp		-	-	-	-	-	-

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (Nếu có):

A.7.12. Các tài sản đã cầm cố thế chấp

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

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

A.7.15. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

A.7.16. Tài sản tài chính chờ về của CTCK sửa lỗi giao dịch của CTCK

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

A.7.18. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

A.7.19. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)

A.7.20. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

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

A.7.22. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

A.7.23. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

A.7.24. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

**A. 7.25. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức	69,264,306,536	60.038,121,946
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo	68,966,623,751	60.009.833.504
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo	297,682,785	28.288,442
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	415,695,193	130.042.833
3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	407,253,449	121.565.422
3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	8,441,744	8.477.411
<b>Cộng</b>	<b>69,680,001,729</b>	<b>60.168.164,779</b>

**A.7.26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành**

1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành	-	-
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	1.142.206,607	1.078.046.698
<b>Cộng</b>	<b>1,142,206,607</b>	<b>1.078.046.698</b>

**A.7.27. Phải trả mua tài sản tài chính**

	Cuối năm	Đầu năm
<b>A.7.27.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính</b>	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
<b>A.7.27.2 Phải trả khác về hoạt động đầu tư</b>	-	-
<b>Cộng</b>	-	-

**A7.28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

7.28.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
7.28.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
7.28.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	-	-
<b>Cộng</b>	77,000	919,000
7.28.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	-	-
<b>Cộng</b>	11.175.000	11.175,000

*CTCK phải thuyết minh chi tiết theo nhóm đối tượng phải trả*

**A.7.29. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu**

- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	(1.684.716,548)	(1.664.716,548)
- Thuế Thu nhập cá nhân	587.152,245	1.038.759,377
- Thuế GTGT	25.163,886	100.302,086
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>(1,072,400,417)</b>	<b>(525,655,085)</b>

**A.7.31. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán**

<b>Cộng</b>	902,642,855	-
<b>A.7.32. Chi phí phải trả</b>	-	-
- Chi tiết theo các loại, nhóm chi phí phải trả	-	-
<b>Cộng</b>	-	-

**A. 7.33. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán**

<b>A 7.34. Phải trả người bán</b>	-	-
Công ty CP xây lắp thương mại Thịnh Đạt	5,344,500	5,344,500
Công ty TNHH Kỹ thuật sáng tạo	-	234,570,000
Công ty Cổ phần Phần mềm BRAVO	-	13,500,000

Cộng	5,344,500	253,414,500
<b>A.7.35. Phải trả, phải nộp khác</b>		
- Phải trả cổ tức của cổ đông chưa lưu ký	5.762.067,155	4.173.228,475
- Phải trả mua cổ phiếu quỹ	38.215,427	46.811,284
Phải trả hộ cổ tức cho NĐT	-	-
Phải trả khác	249.212,599	204.552,549
Cộng	6,049,495,181	4,424,592,308

A.7.36. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả - -

A.7.37. Vay (chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ
- Vay Ngân hàng	-	-		
- Vay đối tượng khác	-	2,340,820,001		
Cộng	-	2,340,820,001	-	-

A.7.38. Vay và nợ dài hạn:

A.7.39. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	69,264,306,536	60,038,121,946
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	68,966,623,751	59,769,806,699
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	297,682,785	268,315,247
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	415,695,193	130,042,833
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước	407,253,449	121,565,422
2.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	8,441,744	8,477,411
3. Phải trả khác của nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	69,680,001,729	60,168,164,779

A.7.40. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán		
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng		

A.7.41. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch - -

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

1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin	49,686,299,744	11,089,278,921
2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	49,686,299,744	11,089,278,921
2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
3. Phải trả lãi margin	-	-

3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước	-	-
3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	5.533.899,096	2.125.993,530
4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	5.533.899,096	2.125.993,530
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư	5.533.899,096	2.125.993,530
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư	-	-
4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	-	-
a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư	-	-
b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư	-	-
<b>Cộng</b>	<b>55,220,198,840</b>	<b>13,215,272,451</b>

**A.7.43. Lợi nhuận chưa phân phối**

	Cuối năm	Đầu năm
Lợi nhuận chưa phân phối	(91,307,257)	18,293,101,612
1. Lợi nhuận thực hiện chưa phân phối	614,807,200	-
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	623,499,943	18,293,101,612
<b>Cộng</b>	<b>523,499,943</b>	<b>18,293,101,612</b>

**A. 7.44. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn**

Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	Cuối năm	Đầu năm
1. Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/2016)		
2. Lỗ chưa thực hiện tính đến 31/3/2017		
3. Lỗ/ lãi thực hiện tính đến 30/9/2017	(91,307,257)	18,293,101,612
4. Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến		
5. Số quỹ trích từ lợi nhuận: - Quỹ dự trữ tăng vốn điều lệ - Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	3,549,460,628	1,742,206,442
6. Số lãi phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên	14,588,195,000	14,808,754,762
7. Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho nhà đầu tư sở hữu cổ phiếu	641,473,775	636,392,125
8. Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn		

**B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**

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

Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

ST T	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ sách kế toán	Số lượng	Giá TT kỳ này	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này		Giá mua	Giá thị trường hoặc giá trị kỳ trước	Chênh lệch đánh giá kỳ trước		Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này	
						Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm
A	B	I			2	3=(2-1)	4=(1-2)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(3-8)	11=(4-9)
I. Loại FVTPL													
1. Cổ phiếu niêm yết		39,925,712,795			36,392,401,811	614,807,200	4,148,118,184	37,419,931,206	36,745,677,110	1,271,579,110	1,950,308,931	-656,771,910	2,197,809,253
1	Chứng khoán Công ty HAP	HAP	657,966,081	62,176	4,580	284,766,080	373,200,001	657,966,081	276,683,200		381,282,881	0	-8,082,880
2	Chứng khoán Công ty DCD	DCD	288,000,000	40,000	7,800	312,000,000	24,000,000	288,000,000	336,000,000	48,000,000		-24,000,000	0
3	Công ty CP Chế tạo máy vinacomín	CTT	4,048,500,000	345,000	7,000	2,415,000,000	1,633,500,000	4,048,500,000	2,656,500,000		1,392,000,000	0	241,500,000
4	Cung ty cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Dầu khớ	PVS	16,935,000,000	1,000,000,000	16,300	16,300,000,000	635,000,000	10,140,000,000	10,080,000,000		60,000,000	0	575,000,000
5	Tổng công ty phân bón và hoá chất dầu khí- CTCP	DPM		0	0	0	0	4,337,500,000	4,230,000,000		107,500,000	0	-107,500,000
6	Công ty cổ phần cơ khí đóng tàu thủy sản Việt Nam	FSO	643,956,600	104,641	11,800	1,234,763,800	590,807,200	643,956,600	1,234,763,800	590,807,200		0	0
7	Chứng khoán Công ty CP Sơn HP	HPP	17,334,002,679	351,943	45,000	15,837,435,000	1,496,567,679	17,285,721,090	17,918,493,000	632,771,910		-632,771,910	1,496,567,679
8	Chứng khoán Công ty DP3	DP3			0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Cổ phiếu khớc giảm		14,335,114			4,484,610	9,850,504	13,878,010	4,351,960		9,526,050	0	324,454
10	Cổ phiếu khớc tăng		3,952,321			3,952,321		4,409,425	8,885,150			0	0
2. Cổ phiếu chưa niêm yết		10,886,132,390			10,886,132,390	0	0	10,886,132,390	10,886,132,390	0	0	0	0
1	Công ty CP Bao bì Bia- rượu-nước giải khát		180,642,000	17,710	10,200	180,642,000	0	0	180,642,000	180,642,000	0	0	0
2	Công ty CP cơ khí đóng tàu thủy sản VN		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Công ty CP SIVICO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Ngân hàng TMCP Hàng Hải		1,881,600,000	132,709	14,178	1,881,600,000	0	0	1,881,600,000	1,881,600,000	0	0	0



5	Công ty CP Xây dựng số 8		1,906,788,370	133,333	14,301	1,906,788,370	0	0	1,906,788,370	1,906,788,370	0	0	0	0
6	Công ty CP Chế tạo máy vinacomin		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Công ty CP Dệt may Đông á		360,000,000	20,000	18,000	360,000,000	0	0	360,000,000	360,000,000	0	0	0	0
8	Công ty CP Đức Tân Long	DTL	5,898,437,000	1,170,410	5,040	5,898,437,000	0	0	5,898,437,000	5,898,437,000	0	0	0	0
9	Công ty CP Bột mỳ Bình An	PTC_VINA	658,665,020	266,666	2,470	658,665,020	0	0	658,665,020	658,665,020	0	0	0	0
3.Tiền gửi có kỳ hạn cố định									51,600,000,000					
4. Trái phiếu Công ty CP kỹ nghệ nổi hơi Sài Gòn			74,000,000,000			74,000,000,000			74,000,000,000					
Cộng			124,811,845,185			121,278,534,201	614,807,200	4,148,118,184	173,906,063,596	47,631,809,500	1,271,579,110	1,950,308,931		2,197,809,253



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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	1.116.793.155	555.493.000
b. Từ tài sản tài chính HTM:		3.409.760.557
c. Từ Các khoản cho vay	3.547.004.426	432.085.348
d. Từ AFS:		

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	
<b>I</b>	<b>Thu nhập hoạt động khác</b>			-
1.1	Doanh thu cho thuê tài sản			-
1.2	Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	-	-	-
1.3	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức	-	-	-
1.4	Doanh thu khác	-	-	3,512,265,633
	<b>Cộng</b>	-	-	<b>3,512,265,633</b>

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	
<b>I</b>	<b>Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác</b>			-
1.1	Chi phí cho thuê tài sản			-
1.2	Chi phí dịch vụ tài chính khác			-
1.3	Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát			-
1.4	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn			-
1.5	Chi phí khác			-
	<b>Cộng</b>			-

Ghi chú: Chi tiêu này bổ sung cho Chi tiêu Mã số 32 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

B 7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm Trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty	-	-	
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ	-	-	
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	146.384.086	959.351.558	2.630.267.529
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.871.297.527	6.991.267.055	
	<b>Cộng</b>	<b>2,017,681,613</b>	<b>7,950,618,613</b>	<b>2.630.267.529</b>

B.7.47 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	

1	Chi phí nghiệp vụ nội giới chứng khoán	3,063,917,041	9,132,509,613	4,962,208,793
2	Chi phí nghiệp vụ tự doanh	3,412,462,115	5,622,224,623	(698,218,291)
3	Chi phí nghiệp vụ tự vấn đầu tư chứng khoán	-	-	-
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	221,112,277	606,383,845	319,110,019
5	Chi phí hoạt động tự vấn tài chính	2,880,000	68,050,000	306,449,810
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 cô tức cho Tổ chức phát	-	-	-
9	Chi phí dịch vụ khác	(376,964,095)	(376,964,095)	(2,006,666,531)
10	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	-	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>6,323,407,338</b>	<b>15,052,203,986</b>	<b>2,882,883,798</b>

**B 7.48. Chi phí tài chính**

STT	Loại chi phí tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	-	-	-
2	Chi phí lãi vay	-	-	36,400,000
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty	-	-	-
3	Chi phí đầu tư khác	-	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36,400,000</b>

**B 7.49. Chi phí bán hàng**

STT	Loại chi phí bán hàng	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí nhân viên quản lý	-	-	-
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN nhân viên bán hàng	-	-	-
3	Chi phí vật tư văn phòng	-	-	-
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	-	-	-
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	-	-	-
6	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-	-
10	Chi phí khác	-	-	-

**B 7.50. Chi phí quản lý CTCK**

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
	<b>B 7.50. Chi phí quản lý CTCK</b>	<b>3,318,585,619</b>	<b>8,305,048,175</b>	<b>6,218,548,612</b>
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	1,366,888,947	4,461,889,253	3,101,119,473
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	96,442,466	295,880,576	212,925,943
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	-	-	-
4	Chi phí vật tư văn phòng	57,947,806	87,641,306	53,169,709
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	43,801,046	148,848,124	54,059,804
6	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	183,528,287	554,280,270	208,040,418
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí	95,511,750	133,199,250	54,757,500

8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng		(1,448,795,000)	
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	272.381.546	945.217.590	610,491,868
10	Chi phí khác	1.202.083.771	3.126.886.806	1,923,983,897

B 7.51. Thu nhập khác -

Cộng -

B 7.52. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành		317.586.171	-
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-	-
3	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-	-
4	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	-	-	-
5	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoàn lại	-	-	-
6	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoàn lại phát sinh từ các khoản	-	-	-
7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoàn lại	-	-	-
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại phát sinh từ	-	-	-
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-	-
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoàn lại phải trả	-	-	-
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại	-	-	-

C  
T  
Y  
H  
À  
P  
H  
O  
À  
N  
T  
P  
H

B.7.54. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh	Số dư cuối kỳ
A	1	2	3	4

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay	Năm trước
-----	---------------------------------	---------	-----------

A	B	1	2
---	---	---	---

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do

**D. 47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0**

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Năm nay
A	B	1
D.56.1.	Tài sản cố định thuê ngoài	-
	Chi tiết theo nhóm	-
	Cộng	-
D.56.2.	Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	-
	Chi tiết theo nhóm	-
	Cộng	-
D.56.3.	Tài sản nhận thế chấp	-
	Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp	-
	Cộng	-
D.56.4.	Nợ khó đòi đã xử lý	-
D.56.5.	Ngoại tệ các loại	-
	Chi tiết theo các loại ngoại tệ	-
	Cộng	-
D.56.6.	Cổ phiếu đang lưu hành	-
	Cộng	-
D.56.7.	Cổ phiếu quỹ	-
	Cộng	-
D.56.8.	Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD	-
	Cộng	-
D.56.9.	Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD	-
	Cộng	-
D.56.10.	Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK	-
	Cộng	-
D.56.11.	Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK	-
	Cộng	-
D.56.12.	Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK	-
	Cộng	-
D.56.13.	Chứng khoán nhận ủy thác đấu giá	-
	Cộng	-



<b>D.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>	-
Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán	-
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản	69.680.001.729
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng	-
Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư	-
Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai	-
<b>Cộng</b>	-

**D.56.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư**

1 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước	-
2 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài	-
3 Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán ủy thác đầu tư	-
<b>Cộng</b>	-

**D.7.57 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:**

7.57.  
1. Dữ liệu  
7.57.

- Thu nhập:
- Chi phí:
- Lãi (Lỗ):

**F.58. Những thông tin khác**

- 58.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có sự kiện phát sinh
- 58.2. Thông tin về các bên liên quan:
- 58.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....
- 58.4.
- 58.5. Những thông tin khác: (3) .....

**E. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK**

G.50. Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động CTCK  
Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) (Net operating Capital Ratio)  
Chỉ số vốn khả dụng của NCR là tỷ lệ đánh giá tình hình tài chính của CTCK.

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Nguyễn Thu Hằng

KÊ TOÁN TRƯỞNG

  
Vũ Thị Thu Huyền

Hải Phòng, ngày 10 tháng 10 năm 2017



TỔNG GIÁM ĐỐC  
