

Báo cáo tài chính

Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina

Quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Nội dung

| | Trang |
|---|-----------|
| Báo cáo tình hình tài chính riêng | 3 |
| Báo cáo kết quả hoạt động riêng | 10 |
| Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng | 18 |
| Thuyết minh báo cáo tài chính riêng | 20 |

Công ty CP Chứng khoán Vina
 Địa chỉ: 120 Pasteur, phường Bến Nghé,
 Q.1, TP.HCM

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---|------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130) | 100 | | 11,429,835,937 | 8,022,056,902 |
| I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129) | 110 | | 11,425,835,933 | 7,973,495,531 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | A.15 | 11,425,835,933 | 7,970,098,475 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 11,425,835,933 | 7,970,098,475 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | - | - |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | | - | - |
| 3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | | - | - |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | | - | - |
| 5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | | - | - |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | | - | - |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117.3 | | - | - |
| Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được | 117.3.1 | | - | - |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117.4 | | - | - |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | - | - |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | | - | - |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | - | - |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | - | - |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | | | 3,397,056 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | | - | - |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 136) | 130 | | 4,000,004 | 48,561,371 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | - | 8,000,000 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | - | - |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | A.13 | 4,000,004 | 1,167,508 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | - | - |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | | 39,393,863 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 136 | | | |
| 7. Tài sản ngắn hạn khác | | | | - |
| 8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | | | | |
| 9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác | | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260) | 200 | | 65,313,391 | 2,178,714,817 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | - | - |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 62,729,175 | 2,167,747,628 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | | 69,137,635 |
| - Nguyên giá | 222 | | | 6,047,244,383 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | | (5,978,106,748) |
| - 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 | A.12 | 62,729,175 | 2,098,609,993 |
| - Nguyên giá | 228 | | 73,000,000 | 8,145,954,086 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (10,270,825) | (6,047,344,093) |
| - Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý | 229b | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232a | | - | - |
| - Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý | 232b | | - | - |
| IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 240 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 2,584,216 | 10,967,189 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | | 5,000,000 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | A.13 | 2,584,216 | 5,967,189 |
| 3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 253 | | | |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | | | |
| 5. Tài sản dài hạn khác | 255 | | - | - |
| VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn | 260 | | | |
| | | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 11,495,149,328 | 10,200,771,719 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 87,627,408 | 568,797,673 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 87,627,408 | 541,297,673 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 311 | | | |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | | | |
| 1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 313 | | | |
| 2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn | 314 | | - | - |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| 3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn | 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 | | | - 5,125,118 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | - | - |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | A.8 | 2,627,408 | 19,586,104 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | | | 29,041,177 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | - | - |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | | 295,216,751 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | A.8 | 85,000,000 | 201,424,115 |
| 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 | | | 1,154,644 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | | |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | | |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | | | | |
| II. Nợ phải trả dài hạn | 340 | | - | 27,500,000 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 341 | | - | - |
| 1.1. Vay dài hạn | 342 | | | |
| 1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 343 | | | |
| 2. Vay tài sản tài chính dài hạn | 344 | | - | - |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn | 345 | | - | - |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | | - | - |
| 5. Phải trả người bán dài hạn | 347 | | - | - |
| 6. Người mua trả tiền trước dài hạn | 348 | | - | - |
| 7. Chi phí phải trả dài hạn | 349 | | - | - |
| 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 | | - | 27,500,000 |
| 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 | | - | - |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 11,407,521,920 | 9,631,974,046 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 11,407,521,920 | 9,631,974,046 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông | 411.1a | | | |
| b. Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | | - | - |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | | | |
| 1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 411.3 | | - | - |
| 1.4. Vốn khác của chủ sở hữu | 411.4 | | - | - |
| 1.5. Cổ phiếu quỹ (*) | 411.5 | | - | - |
| 2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý | 412 | | - | - |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | | - | - |
| 4. Quỹ dự trữ điều lệ | 414 | | - | - |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | 254,998,000 | 254,998,000 |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | | |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | A.15 | (173,847,476,080) | (175,623,023,954) |
| 7.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 417.1 | | (165,656,672,479) | 175,623,038,755 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | (9,190,803,601) | 14,801 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | | |
| TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | 11,407,521,920 | 9,631,974,046 |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU | 440 | | 11,495,149,328 | 10,200,771,719 |
| | | | | |
| 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 | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|--------------|-------------|------------|------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT | | | | |
| 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 | | | |
| - Đồng đô la Mỹ | | | | 3,398.05 |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | | |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | | |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | | | |
| <i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i> | <i>008.1</i> | | | |
| <i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i> | <i>008.2</i> | | | |
| <i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i> | <i>008.3</i> | | | |
| <i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i> | <i>008.4</i> | | | |
| <i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i> | <i>008.5</i> | | | |
| <i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i> | <i>008.6</i> | | | |
| <i>g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay</i> | <i>008.7</i> | | | |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | | | |
| <i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i> | <i>009.1</i> | | | |
| <i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i> | <i>009.2</i> | | | |
| <i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i> | <i>009.3</i> | | | |
| <i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i> | <i>009.4</i> | | | |
| 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 | | | |
| 13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 013 | | | |
| B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG | | | | |
| <i>Số lượng chứng khoán</i> | | | | |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 021 | | | |
| <i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i> | <i>021.1</i> | | | |
| <i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i> | <i>021.2</i> | | | |



| | | | | |
|---|-------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 022.1 | | | |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 022.2 | | | |
| 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, tạm giữ | 022.4 | | | |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | | | |
| 4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 024 | | | |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | | | | |
| 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 | A.16 | 185,741,624 | 185,400,038 |
| 7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán | 027 | | 185,741,624 | 185,400,038 |
| a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 027.1 | | 185,741,624 | 185,400,038 |
| b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 027.2 | | | |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | | | | |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 028 | | | |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | | | |
| b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | | |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | | | |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | A.17 | 185,741,624 | (5,125,118) |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | | 185,741,624 | (5,125,118) |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | | | |
| 9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng | 032 | | | |

| | | | | |
|---|-------|--|--|--|
| thương mại quản lý | | | | |
| 9.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 032.1 | | | |
| 9.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 032.2 | | | |
| 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 | | | |

TP.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Đinh Thị Thảo



Hoàng Minh Sơn

Công ty CP chứng khoán Vina
Địa chỉ: 120 Pasteur, phường Bến
Nghé, Q.1, TP.HCM

Mẫu số B02-CTCK
Ban hành theo thông tư số 334/22016
Ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Quý I/2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý I | | Lũy kế từ đầu năm đến quý này | |
|---|-----------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | | - | - | - | - |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 01.1 | | | | | |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL | 01.2 | | - | - | - | - |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01.3 | | | | | |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | | | | | |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | | | | | |
| 1.4. Lãi từ các 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 | | | | | |
| 1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | A.18 | 500,000,000 | | 500,000,000 | - |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | | | 460,233 | | 460,233 |
| 1.9. Doanh thu lưu ký chứng khoán | 09 | | | | | - |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | | | | - |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | | | 93,854,167 | | 93,854,167 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-11) | 20 | | 500,000,000 | 94,314,400 | 500,000,000 | 94,314,400 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21 | | | | | |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | | | | | |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ | 21.2 | | | | | |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài | 21.3 | | | | | |

| | | | | | | |
|---|-----------|-------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| sản tài chính FVTPL | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | | | | |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | | | | | |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | | | | |
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | | - | | |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | 3,582,831 | 347,257,494 | 3,582,831 | 347,257,494 |
| 2.10. Chi phí lưu ký chứng khoán | 30 | | | - | - | - |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | | - | - | - |
| 2.12. Chi phí khác | 32 | | 321,018 | 120,038,479 | 321,018 | 120,038,479 |
| Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác | | | | | | - |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-33) | 40 | | 3,903,849 | 467,295,973 | 3,903,849 | 467,295,973 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | | 14,801 | - | 14,801 |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ | 42 | A.19 | 228,036 | 737,511 | 22,836 | 737,511 |
| 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 | | | | | |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-44) | 50 | | 228,036 | 752,312 | 22,836 | 752,312 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | | | | |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | | | | |
| 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 đầu tư khác | 55 | | | | | |
| Cộng chi phí tài chính (60 = | 60 | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 51-54) | | | | | | |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | 61 | | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN | 62 | A.22 | 121,634,687 | 302,779,715 | 121,634,687 | 302,779,715 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | 70 | | 374,689,500 | (675,008,976) | 374,689,500 | (675,008,976) |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | - | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | | | | - | - |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | A.24 | 1,400,000 | | 1,400,000 | - |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | (1,400,000) | - | (1,400,000) | - |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 373,289,500 | (675,008,976) | 373,289,500 | (675,008,976) |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | | | | |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | | | | |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | | | | |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100.1 | | | | | |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100.2 | | | | | |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 373,289,500 | (675,008,976) | 373,289,500 | (675,008,976) |

TP.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Đinh Thị Thảo



Hoàng Minh Sơn

Công ty CP Chứng khoán Vina

Địa chỉ: 120 Pasteur, phường Bến Nghé,
Q.1, TP.HCM

Mẫu số B03b - CTCK
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Kỳ Quý I năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1/2018 (Lũy kế đến 31/03/2018) | Quý 1/2017 (lũy kế đến 31/03/2017) |
|---|-----------|-------------|--|--|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 01 | | 373,289,500 | (675,008,976) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | 02 | | 2,354,165 | 114,682,503 |
| - Khấu hao TSCĐ | 03 | | 2,354,165 | 208,551,471 |
| - Các khoản dự phòng | 04 | | - | - |
| (- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện. | 05 | | | - |
| - Chi phí phải trả, chi phí trả trước | 06 | | | (14,801) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết) | 07 | | | |
| - Dự thu tiền lãi | 08 | | (22,036) | (93,854,167) |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 09 | | | |
| 3. Tăng các chi phí phi tiền tệ | 10 | | | |
| - Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 11 | | | |
| - Lỗ suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 12 | | | |
| - Lỗ suy giảm giá trị các khoản cho vay | 13 | | | |
| - Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại | 14 | | | |
| - Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT | 15 | | | |
| - Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 16 | | | |
| - Lỗ khác | 17 | | | |
| 4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ | 18 | | | |
| - Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 19 | | | |
| - Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá | 20 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1/2018 (Lũy kế đến 31/03/2018) | Quý 1/2017 (lũy kế đến 31/03/2017) |
|--|-----------|-------------|--|--|
| trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | | | | |
| - Lãi khác | 21 | | | |
| 5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 30 | | 375,643,665 | (560,326,473) |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL | 31 | | - | - |
| - Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn HTM | 32 | | - | - |
| - Tăng (giảm) các khoản cho vay | 33 | | - | - |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS | 34 | | - | - |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính | 35 | | - | - |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 36 | | - | - |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 37 | | | |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch TSTC | 38 | | | |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác | 39 | | 4,500,000,000 | (2,616,399) |
| - Tăng (giảm) các tài khoản khác | 40 | | | |
| - Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay) | 41 | | 30,000,000 | |
| - Tăng (giảm) chi phí trả trước | 42 | | (184,113) | |
| (-) Thuế TNDN đã nộp | 43 | | | - |
| (-) Lãi vay đã trả | 44 | | - | - |
| - Tăng (giảm) phải trả cho người bán | 45 | | (7,360,000,000) | 17,021,928 |
| - Tăng (giảm) các khoản phải trích nộp phúc lợi nhân viên | 46 | | | |
| - Tăng (giảm) thuế và các khoản nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp) | 47 | | (165,174,231) | - |
| - Tăng (giảm) phải trả người lao động | 48 | | - | - |
| - Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC | 49 | | (| - |
| - Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác | 50 | | - | 3,081,888 |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 51 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 52 | | - | - |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1/2018 (Lũy kế đến 31/03/2018) | Quý 1/2017 (lũy kế đến 31/03/2017) |
|---|-------|-------------|--|--|
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i> | 60 | | (2,619,714,679) | (542,839,056) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 61 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 62 | | | |
| 3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 63 | | | |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 64 | | | |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 65 | | 22,036 | 93,854,167 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 70 | | 22,036 | 93,854,167 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 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 | | | |
| 3. Tiền vay gốc | 73 | | | |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 73.1 | | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 73.2 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 74 | | | |
| 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 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 75 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 76 | | | |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 80 | | | |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 90 | | (2,654,714,679) | (448,984,889) |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 101 | | 14,080,550,612 | 8,419,068,563 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 102 | | 14,080,550,612 | 8,419,068,563 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 102.1 | | | |
| Các khoản tương đương tiền | 102.2 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 102.3 | | | 148,801 |
| VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ | 103 | | 11,425,835,933 | 7,970,098,475 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 104 | | 11,425,835,933 | 7,970,098,475 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1/2018 (Lũy kế đến 31/03/2018) | Quý 1/2017 (lũy kế đến 31/03/2017) |
|---|-------|-------------|--|--|
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 104.1 | | | |
| Các khoản tương đương tiền | 104.2 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 104.4 | | | |

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

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 1/2018 (Lũy kế đến 31/03/2018) | Quý 1/2017 (Lũy kế đến 31/03/2017) |
|---|-----------|-------------|--|--|
| I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng | | | | |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng | 01 | | | |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | | | |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 03 | | | |
| 4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 04 | | | |
| 5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng | 05 | | 26,384 | |
| 6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng | 06 | | | |
| 7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 07 | | | |
| 8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 08 | | | |
| 9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 09 | | | |
| 10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 10 | | | |
| 11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 11 | | | |
| 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 | | | |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | | | |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | 26,384 | |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | | 185,715,240 | |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | | |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn | 32 | | 185,715,240 | |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý Trong đó có kỳ hạn | 33 | | | |

| | | | |
|--|-----------|--------------------|--|
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 34 | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 35 | | |
| -Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn | 36 | | |
| Các khoản tương đương tiền | 37 | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 38 | | |
| III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30) | 40 | 185,741,624 | |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn | 42 | 185,741,624 | |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý Trong đó có kỳ hạn | 43 | | |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 44 | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 45 | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn | 46 | | |
| Các khoản tương đương tiền | 47 | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 48 | | |

TP.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Đinh Thị Thảo



(Ký, họ tên, đóng dấu)

Hoàng Minh Sơn



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Kỳ Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu quý | | Số tăng/ giảm | | | | Số dư cuối quý | |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 31/12/2016 | 31/12/2017 | Quý I/2017 | | Quý I/2018 | | 31/03/2017 | 31/03/2018 |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 | - | - | - | - | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 |
| 1.1. Vốn pháp định | | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 | - | - | - | - | 185,000,000,000 | 185,000,000,000 |
| 1.2. Vốn bổ sung | | | | | | | | | |
| 1.3. Thặng dư vốn cổ phần | | | | | | | | | |
| 1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | | | | | | | | | |
| 1.5. Vốn khác của chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 2. Cổ phiếu quỹ (*) | | | | | | | | | |
| 3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ | | | | | | | | | |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | 254,998,000 | 254,998,000 | - | - | - | - | 254,998,000 | 254,998,000 |
| 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 | | | | | | | | | |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối | | (174,948,014,978) | (174,220,765,580) | (675,008,976) | - | 1,291,087,855 | 917,798,355 | (175,623,023,954) | (173,847,476,080) |
| 8.1. Lợi nhuận đã thực hiện | | (174,946,451,572) | (174,220,765,580) | (676,587,183) | - | 1,291,087,855 | 917,798,355 | (175,623,038,755) | (173,847,476,080) |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | | (1,563,406) | - | 1,578,207 | - | - | - | 14,801 | - |
| Cộng | | 10,306,983,022 | 11,034,232,420 | (675,008,976) | - | 1,291,087,855 | 917,798,355 | 9,631,974,046 | 11,407,521,920 |

| II. Thu nhập toàn diện khác | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | | | | | | | | | |
| 2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết | | | | | | | | | |
| 3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh | | | | | | | | | |
| 4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài | | | | | | | | | |
| 5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con | | | | | | | | | |
| 6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con | | | | | | | | | |
| 7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con | | | | | | | | | |
| 8. Mua cổ phiếu quỹ | | | | | | | | | |
| 9. Thanh lý cổ phiếu quỹ | | | | | | | | | |
| 10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát | | | | | | | | | |
| Cộng | | | | | | | | | |

Tp.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2018



Hoàng Minh Sơn

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Đinh Thị Thảo

Công ty CP Chứng khoán Vina
Địa chỉ: 120 Pasteur, phường Bến
Nghé, Q.1, TP.HCM

Mẫu số B09 - CTCK
Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I năm 2018

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina (“Công ty”) được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam vào năm 2006 dưới hình thức công ty cổ phần với 5 cổ đông sáng lập theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0103015219 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 12 năm 2006 và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 50/UBCK – GPHNKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006.

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: 120 Pasteur, phường Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 11/04/2013.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Vốn điều lệ của Công ty: 185.000.000.000 đồng

- Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Kinh doanh chứng khoán

- Ngành nghề kinh doanh: theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0103015219 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 12 năm 2006 và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 50/UBCK – GPHNKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và giấy phép điều chỉnh bổ sung, lĩnh vực hoạt động của công ty bao gồm:

- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Tư vấn tài chính

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 hàng năm

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 26/12/2006 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2006.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Các báo cáo tài chính của Công ty được lập trên đơn vị tiền tệ là Việt Nam đồng (“VNĐ”).

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty lập báo cáo tài chính theo Thông tư số 334/2016/TT – BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán.

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

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

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:

- Tiền gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.
- Tiền gửi ngân hàng phản ánh các khoản tiền gửi không kỳ 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 của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh các khoản đặt cọc ủy thác của nhà đầu tư chứng khoán tại ngân hàng chỉ định cho mục đích thực hiện các giao dịch chứng khoán.
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán là khoản tiền của công ty chứng khoán và nhà đầu tư tại tài khoản của Công ty chứng khoán mở ở ngân hàng chỉ định để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán.

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng tiền tệ khác với đồng tiền báo cáo được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được qui đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được qui đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

4.2. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình:

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

Tài sản cố định được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản theo tỷ lệ hàng năm như sau:

| | |
|----------------------------|-----------|
| Cải tạo nâng cấp văn phòng | 1 – 5 năm |
| Thiết bị, nội thất | 1 – 3 năm |
| Thiết bị văn phòng | 1 – 3 năm |

4.3. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình:

Phần mềm máy tính

Giá trị của các phần mềm máy tính không phải là bộ phận đi kèm với phần cứng được khấu hao theo phương pháp tuyến tính từ 1 năm đến 8 năm. Phần mềm máy tính bao gồm tất cả chi phí liên quan tới việc mua phần mềm tính đến ngày đưa vào sử dụng.

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

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi đã trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào sự đánh giá của Ban Giám đốc trên các khoản phải thu có dấu hiệu không có khả năng thu hồi. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

4.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả và chi phí trích trước:

Khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận trên cơ sở số tiền phải thanh toán trong tương lai liên quan đến các tài sản và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hay chưa nhận được hóa đơn.

4.6. Ghi nhận doanh thu:

Doanh thu Cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ hoàn thành được xác định dựa trên việc đánh giá các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như các yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi của các khoản phải thu.

Doanh thu từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn của chứng khoán, tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Tiền lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Thu nhập khác

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

4.7. Vốn chủ sở hữu

Vốn cổ phần thể hiện mệnh giá của cổ phần đã được phát hành.

Các quỹ dự phòng

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ dự phòng theo quy định tại Thông tư số 11/2000/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 1 tháng 2 năm 2000 như sau:

| | Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế | Mức trích lập tối đa |
|--------------------------------|--|----------------------|
| Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 5% | 10% vốn điều lệ |
| Quỹ dự trữ bắt buộc | 5% | 10% vốn điều lệ |

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Trong kỳ, Công ty không trích lập thêm quỹ dự trữ.

4.8. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ sự kiện đã xảy ra và gần như chắc chắn Công ty sẽ phải thanh toán nghĩa vụ đó. Các khoản dự phòng được xác định dựa trên những ước tính đáng tin cậy của Ban Giám đốc về giá trị của nghĩa vụ nợ đó tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của khoản dự phòng cũng cần được xác định là giá trị hiện tại của khoản chi phí dự tính để thanh toán nghĩa vụ đó.

4.9. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Nghĩa vụ/ Tài sản về thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành bao gồm các nghĩa vụ, các khoản phải thu thuế đối với cơ quan thuế liên quan đến giai đoạn báo cáo hiện tại và các giai đoạn trước mà vẫn chưa

thanh toán tại ngày cuối giai đoạn báo cáo. Nghĩa vụ về thuế thu nhập hiện hành được tính trên cơ sở thuế suất và quy định về thuế áp dụng cho giai đoạn báo cáo dựa trên mức lợi nhuận chịu thuế trong năm. Toàn bộ thay đổi về nghĩa vụ hay tài sản thuế hiện tại được ghi nhận là chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo kết quả kinh doanh.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp nghĩa vụ thuế trên các khoản chênh lệch tạm thời. Phương pháp này so sánh giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ trên bảng cân đối kế toán với các cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản tài sản và công nợ đó. Ngoài ra, các khoản lỗ có thể mang sang năm kế tiếp cũng như các khoản thuế thu nhập phải trả khác được ghi nhận là tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

Nợ thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả luôn được ghi nhận đầy đủ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có thể được sử dụng bởi lợi nhuận tính thuế trong tương lai.

Tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại được tính, không chiết khấu, bằng thuế suất dự kiến áp dụng cho giai đoạn ghi nhận tương ứng, với điều kiện những tài sản và nợ thuế thu nhập này được thực hiện hoặc được thực hiện chắc chắn tại ngày bảng cân đối kế toán. Hầu hết những thay đổi của tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận như một phần của chi phí thuế trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Chỉ những thay đổi của tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến thay đổi giá trị những tài sản và nợ mà được tính trực tiếp vào nguồn vốn thì mới được ghi thẳng vào nguồn vốn.

4.10. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan khi một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan khi cùng dưới một quyền kiểm soát hoặc ảnh hưởng.

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Đơn vị tính: VNĐ)

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|-----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt tại quỹ | 6,358,522,140 | 61,937,830 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 5,067,313,793 | 7,772,760,607 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | | |
| Cộng | 11,425,835,933 | 7,784,698,437 |

6. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý I năm 2018

| CHỈ TIÊU | Khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý I năm 2018 | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý I năm 2018 |
|--------------------------|---|---|
| a) Cửa CTCK | - | - |
| - Cổ phiếu | - | - |
| - Trái phiếu | - | - |
| Cộng | - | - |
| b) Cửa Nhà đầu tư | - | - |
| - Cổ phiếu | - | - |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Chứng khoán khác | - | - |
| Cộng | - | - |

7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|------------|-------------------|
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | | 29,041,177 |
| - Thuế GTGT | | |
| - Các loại thuế khác (thuế nhà thầu) | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | | 29,041,177 |

8. Chi phí phải trả

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|-------------------|--------------------|
| Chi phí dịch vụ chuyên nghiệp phải trả | 85,000,000 | 154,030,219 |
| Chi phí phải trả người bán | 2,627,408 | |
| Chi phí ngày phép chưa sử dụng hết của nhân viên | | 1,439,394 |
| Chi phí phải trả khác | | 45,954,502 |
| | 87,627,408 | 201,424,115 |
| Cộng | | |

9. Phải trả, phải nộp khác

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---------------------------------|------------|--------------------|
| Bảo hiểm xã hội | - | - |
| Bảo hiểm y tế | - | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| Kinh phí công đoàn | | 295,216,751 |
| Trợ cấp thôi việc cho nhân viên | | 27,500,000 |
| Phải trả khác | | 1,154,644 |
| | | 323,871,395 |
| Cộng | | |

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Thiết bị văn phòng | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|--|------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu Quý I/2018 | | | | | |
| - Mua trong Quý | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối quý I | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu quý I/2018 | | | | | |
| - Khấu hao trong quý | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối quý | | | | | |
| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Thiết bị văn phòng | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Tổng cộng |

| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|--|--|
| - Tại ngày đầu Quý I | | | | | |
| - Tại ngày cuối Quý I | | | | | |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5,842,264,173 đồng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 đồng
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có

12. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu Quý I/2018 | | | | 38,000,000 | | 38,000,000 |
| - Mua trong năm | | | | 35,000,000 | | 35,000,000 |
| - Tạo ra từ nội bộ Công ty | | | | | | |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | 73,000,000 | | 73,000,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu Quý I/2018 | | | | | | 7,916,660 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | 2,354,165 |
| | | | | | | 2,354,165 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|------------|--|------------|
| - Tăng khác - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | 10,270,825 | | 10,270,825 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu Quý I | | | | | | 30,083,340 | | 30,083,340 |
| - Tại ngày cuối Quý I | | | | | | 62,729,175 | | 62,729,175 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | | | | |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối Quý hiện đang sử dụng: 73,000,000 đồng
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối Quý chờ thanh lý: 0 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ vô hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 đồng
- Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình: không có

13. Chi phí trả trước

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 4,000,004 | 1,167,508 |
| Cộng | 4,000,004 | 1,167,508 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 2,584,216 | 5,967,189 |
| Trả trước dài hạn công cụ dụng cụ | 0 | 0 |
| Cộng | 2,584,216 | 5,967,189 |

14. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|------------|------------|
| - Tiền nộp ban đầu | - | - |
| - Tiền nộp bổ sung | - | - |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm | - | - |
| - VSD hoàn tiền do chấm dứt tư cách thành viên | - | - |
| Cộng | - | - |

15. Lợi nhuận chưa phân phối

| | Lợi nhuận chưa phân phối | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | (165,656,672,479) | (175,623,038,755) |
| 2 | Lợi nhuận chưa thực hiện | (9,190,803,601) | 14,801 |
| 3 | Tổng cộng | (173,847,476,080) | (175,623,023,954) |

16. Tiền gửi của Nhà đầu tư

| Tiền gửi của Nhà đầu tư | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý: | | |
| - Nhà đầu tư trong nước | 185,741,624 | 185,400,038 |
| Cộng | 185,741,624 | 185,400,038 |

17. Phải trả Nhà đầu tư

| Loại phải trả | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| 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 | 0 | 0 |
| - Của Nhà đầu tư trong nước | 185,741,624 | (5,125,118) |
| Cộng | 185,741,624 | (5,125,118) |

B. Thuyết minh về báo cáo kết quả hoạt động**18. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

| STT | Các loại doanh thu khác | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|---|--------------------|---------------------------------------|-------------------|---|
| | | Quý I năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Quý I năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước |
| 1 | Thu nhập hoạt động khác | | | 94,591,678 | 94,591,678 |
| 1.1 | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | | | | |
| 1.2 | Doanh thu hoạt động tư vấn | | | 460,233 | 460,233 |
| 1.3 | Doanh thu khác | 500,000,000 | 500,000,000 | | |
| 2 | Doanh thu cho thuê tài sản | | | | |
| 3 | Doanh thu các dịch vụ tài chính | | | | |
| 4 | Doanh thu trả hộ gốc lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành | | | | |
| | Cộng | 500,000,000 | 500,000,000 | 95,051,911 | 95,051,911 |

19. Doanh thu hoạt động tài chính

| STT | Loại doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|---|----------------|---------------------------------------|-----------------|---|
| | | Quý I năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Quý I năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước |
| 1 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | | |
| 1.1 | Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện | | | | |
| 1.2 | Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | | | 14,801 | 14,801 |
| 2 | Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ | | | | |
| 3 | Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ | | | | |
| 4 | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 228,036 | 228,036 | | |
| 5 | Doanh thu hoạt động tài chính khác | | | | |
| | Cộng | 228,036 | 228,036 | 14,801 | 14,801 |

20. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính

| STT | Loại doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|------------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| | | Quý I năm nay | Lũy kế từ đầu | Quý I năm | Lũy kế từ |

| | | nay | năm đến quý này năm nay | trước | đầu năm đến quý này năm trước |
|---|--|-----|----------------------------|-------|--|
| 1 | Chi phí cung cấp dịch vụ khác | | | | |
| 2 | Chi phí cho thuê tài sản | | | | |
| 3 | Chi phí dịch vụ tài chính khác | | | | |
| 4 | Chi phí từ trả nợ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành | | | | |
| 5 | Chi phí tiền gửi có kỳ hạn | | | | |
| 6 | Chi phí khác | | | | |
| | Cộng | | | | |

21. Chi phí tài chính

| STT | Loại doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|--|------------------|---|--------------------|--|
| | | Quý I năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Quý I năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước |
| 1 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | | |
| 1.1 | Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | | | |
| 1.2 | Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | | | |
| 2 | Chi phí lãi vay | | | | |
| 3 | Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | | | | |
| 4 | Phi phí tài chính khác | | | | |
| | Cộng | | | | |

22. Chi phí quản lý CTCK

| STT | Loại chi phí tài chính | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|---|------------------|---|--------------------|---|
| | | Quý I năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Quý I năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước |
| 1 | Lương và các khoản phúc lợi | 66,000,000 | 66,000,000 | 202,500,000 | 202,500,000 |
| 2 | BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN | | | 24,108,000 | 24,108,000 |
| 3 | Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp | | | | |
| 4 | Chi phí văn phòng phẩm | | | | |
| 5 | Chi phí công cụ, dụng cụ | | | | |
| 6 | Chi phí khấu hao TSCĐ | 2,354,165 | 2,354,165 | 1,187,499 | 1,187,499 |
| 7 | Chi phí thuế, phí và lệ phí | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |

| | | | | | |
|---|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 8 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 40,655,186 | 40,655,186 | 69,684,989 | 69,684,989 |
| 9 | Chi phí khác | 9,625,336 | 9,625,336 | 2,299,227 | 2,299,227 |
| | Cộng | 121,634,687 | 121,634,687 | 302,779,715 | 302,779,715 |

23. Thu nhập khác

| STT | Chi tiết thu nhập khác | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Quý I năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Quý I năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay |
| 1 | Thu nhập khác | | | | |
| | Cộng | | | | |

24. Chi phí khác

| STT | Chi tiết thu nhập khác | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Quý I năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Quý I năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay |
| 1 | Chi phí khác | 1,400,000 | 1,400,000 | | |
| | Cộng | 1,400,000 | 1,400,000 | | |

25. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

| STT | Chi tiết chi phí thuế TNDN | Năm nay | | Năm trước | |
|-----|---|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| | | Quý 3 năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Quý 3 năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay |
| 1 | Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành | - | - | | |
| 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 hoãn lại | - | - | | |
| 6 | - Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | - | - | | |
| 7 | - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu | - | - | | |

| | | | | | |
|----|--|---|---|--|--|
| | nhập hoãn lại | | | | |
| 8 | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | - | - | | |
| 9 | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | - | - | | |
| 10 | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | - | - | | |
| 11 | - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | - | - | | |

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Đinh Thị Thảo

Tp.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2018



Hoàng Minh Sơn