

V/v: "Giải trình biến động lợi nhuận  
sau thuế TNDN quý III năm 2015 so  
với cùng kỳ năm trước"

Hà Nội, ngày 14 tháng 10 năm 2015

**Kính gửi:**

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần chứng khoán Việt Nam (VSEC) xin gửi tới Quý Ủy ban, Quý Sở lời chào trân trọng!

Thực hiện Thông tư 52/TT/2012-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần chứng khoán Việt Nam xin giải trình về kết quả kinh doanh quý III năm 2015 lãi hơn lợi nhuận quý III năm 2014 là – 11.67%. Cụ thể số liệu như sau:

*Đơn vị tính: Đồng*

STT	Chỉ tiêu	Quý III		Biến động
		2015	2014	(%)
1	Doanh thu	3,289,763,052	3,339,939,222	-1.50%
2	Chi phí	1,693,681,235	1,873,985,313	-9.62%
3	Lợi nhuận sau thuế	1,276,865,454	1,143,444,049	11.67%

**Nguyên nhân biến động:**

Đến hết quý III năm 2015, nền kinh tế Việt Nam vẫn trong bối cảnh khó khăn và thị trường chứng khoán giảm sút đã ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động kinh doanh của các Công ty chứng khoán nói chung và với VSEC nói riêng. Không nằm ngoài tình hình chung đó Công ty chúng tôi cũng đã có kết quả hoạt động kinh doanh quý III năm 2015 tăng hơn lợi nhuận quý III năm 2014 chủ yếu do:

- Lãi suất ngân hàng giảm dẫn tới doanh thu từ lãi tiền gửi giảm
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán cũng giảm
- Nhưng chi phí hoạt động kinh doanh giảm hơn so với cùng kỳ năm trước

Chi tiết như sau:

Chi tiêu	Quý III		Chênh lệch
	2015	2014	
	1	2	
1. Doanh thu	3,289,763,052	3,339,939,222	-1.50%
Trong đó			
+ Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	9,395,030	11,684,348	-19.59%
+ Doanh thu hoạt động tư vấn			
+ Doanh thu lưu ký chứng khoán			
+ Doanh thu khác	3,280,368,022	3,328,254,874	-1.44%
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	405,819,149	536,408,890	-24.35%
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,287,862,086	1,337,576,423	-3.72%

Trên đây là giải trình biến động kết quả kinh doanh của Công ty cổ phần chứng khoán Việt Nam, Công ty xin báo cáo để Quý Ủy ban chứng khoán Nhà Nước và Quý Sở. Công ty Cổ phần chứng khoán Việt Nam trân trọng cảm ơn!

Nơi gửi:

- Như trên
- UBGSTCQG, NHNN
- Lưu công ty



Phí Thị Bích An

Công ty chứng khoán: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 12 B, 29 Nguyễn Đình Chiểu, Hà Nội

Điện thoại: 043.9446060 Fax: 043.9446070

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Thông tư số 95/2008/TT-BTC

STT	Nội dung	Tên sheet
1	Bảng cân đối kế toán	BCĐKT_06001
2	Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	KQHĐKD_06002
3	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (trực tiếp)	BCLCTienTe_06003
4	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (gián tiếp)	BCLCTienTe_06214

### Ghi chú

Không đổi tên sheet

Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại "Mã chỉ tiêu".

Không xóa cột trên sheet

Lập, ngày 14 tháng 10 năm 2015

Người lập  
biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)





Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>1</b>			
<b>TÀI SẢN</b>	<b>1.x</b>			
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>170,086,276,482</b>	<b>167,450,334,403</b>
<i>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<b>110</b>	V.01	<b>166,278,431,990</b>	<b>162,034,125,197</b>
1. Tiền	111		166,278,431,990	162,034,125,197
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<b>120</b>	V.04	<b>3,081,624,240</b>	<b>3,834,113,880</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		6,867,961,000	6,867,961,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn(*)	129		(3,786,336,760)	(3,033,847,120)
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<b>130</b>	V.11	<b>419,998,011</b>	<b>431,501,531</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán	132		278,294,250	278,294,250
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	135		11,600	363,039
5. Các khoản phải thu khác	138		141,692,161	152,844,242
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		-	-
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<b>140</b>	V.02	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<b>150</b>		<b>306,222,241</b>	<b>1,150,593,795</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		277,566,878	1,063,709,162
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		28,062,363	86,884,633
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>1,562,227,265</b>	<b>2,067,562,377</b>
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<b>210</b>	V.11		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219			
<i>II. Tài sản cố định</i>	<b>220</b>		<b>902,083,605</b>	<b>1,479,535,578</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	<b>692,285,181</b>	<b>1,122,656,724</b>
- Nguyên giá	222		6,388,924,586	6,388,924,586
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(5,696,639,405)	(5,266,267,862)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	<b>209,798,424</b>	<b>356,878,854</b>
- Nguyên giá	228		1,439,798,930	1,439,798,930
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,230,000,506)	(1,082,920,076)
4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	230			
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<i>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư chứng khoán dài hạn	253			
- Chứng khoán sẵn sàng để bán	254			
- Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
4. Đầu tư dài hạn khác	258	V.04		
5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			

<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>660,143,660</b>	<b>588,026,799</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	69,081,089	14,130,590
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.09		-
3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	263	V.10	316,187,571	299,021,209
4. Tài sản dài hạn khác	268		274,875,000	274,875,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>171,648,503,747</b>	<b>169,517,896,780</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>2.x</b>			
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1,150,610,898</b>	<b>1,822,683,168</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,103,415,064</b>	<b>1,775,487,334</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		8,692,200	8,692,200
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.08	349,468,932	600,330,532
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.12		
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	21,432,871	23,239,261
9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	320		723,801,186	1,143,205,466
10. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	321		19,875	19,875
11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	322			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323			
13. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	328			-
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	329			-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>47,195,834</b>	<b>47,195,834</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.14		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.09		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		47,195,834	47,195,834
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư	359			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>170,497,892,849</b>	<b>167,695,213,612</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>170,497,892,849</b>	<b>167,695,213,612</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		135,000,000,000	135,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,634,760,681	1,634,760,681
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		1,634,760,681	1,634,760,681
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		32,228,371,487	29,425,692,250
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>171,648,503,747</b>	<b>169,517,896,780</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>	<b>2</b>			
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhân giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận ký cược	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			



5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Chứng khoán lưu ký	006		26,267,480,000	25,012,940,000
Trong đó:	3			
6.1. Chứng khoán giao dịch	007		26,189,750,000	24,873,690,000
6.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	008		3,583,280,000	3,583,280,000
6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	009		22,606,470,000	21,290,410,000
6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	010		-	-
6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	011		-	-
6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	012		-	-
6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	013		-	-
6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	014		-	-
6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	015		-	-
6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	016		-	-
6.3. Chứng khoán cầm cố	017		-	-
6.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	018		-	-
6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	019		-	-
6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	020		-	-
6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	021		-	-
6.4. Chứng khoán tạm giữ	022		-	-
6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	023		-	-
6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	024		-	-
6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	025		-	-
6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	026		-	-
6.5. Chứng khoán chờ thanh toán	027		15,000,000	131,050,000
6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	028		-	-
6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	029		15,000,000	131,050,000
6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	030		-	-
6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	031		-	-
6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút	032		-	-
6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của thành viên lưu ký	033		-	-
6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước	034		-	-
6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài	035		-	-
6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác	036		-	-
6.7. Chứng khoán chờ giao dịch	037		62,730,000	8,200,000
6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của thành viên lưu ký	038		-	-
6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước	039		62,730,000	8,200,000
6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài	040		-	-
6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác	041		-	-
6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay	042		-	-
6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của thành viên lưu ký	043		-	-
6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước	044		-	-
6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng nước ngoài	045		-	-
6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác	046		-	-
6.9 Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	047			
7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết	050		5,792,300,000	4,522,350,000
Trong đó:	4		5,792,300,000	4,522,350,000

7.1. Chứng khoán giao dịch	051		-	
7.1.1. Chứng khoán giao dịch của thành viên lưu ký	052			-
7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước	053		5,792,300,000	4,522,350,000
7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài	054		-	-
7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác	055		-	-
7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch	056		-	-
7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của thành viên lưu ký	057		-	-
7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước	058		-	-
7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài	059		-	-
7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác	060		-	-
7.3. Chứng khoán cầm cố	061		-	-
7.3.1. Chứng khoán cầm cố của thành viên lưu ký	062		-	-
7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước	063		-	-
7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài	064		-	-
7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác	065		-	-
7.4. Chứng khoán tạm giữ	066		-	-
7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của thành viên lưu ký	067		-	-
7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước	068		-	-
7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài	069		-	-
7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác	070		-	-
7.5. Chứng khoán chờ thanh toán	071		-	-
7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán của thành viên lưu ký	072		-	-
7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng trong nước	073		-	-
7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán của khách hàng nước ngoài	074		-	-
7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác	075		-	-
7.6. Chứng khoán phong toả chờ rút	076		-	-
7.6.1. Chứng khoán phong toả chờ rút của thành viên lưu ký	077		-	-
7.6.2. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng trong nước	078		-	-
7.6.3. Chứng khoán phong toả chờ rút của khách hàng nước ngoài	079		-	-
7.6.4. Chứng khoán phong toả chờ rút của tổ chức khác	080		-	-
7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch	081		-	-
<b>8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng</b>	082		1,215,000,000	300,000,000
9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán	083			
10. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá	084			



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu	01		3,289,763,052	3,339,939,222	9,766,704,303	10,217,587,354
Trong đó:	1					
- Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	01.1		9,395,030	11,684,348	21,220,100	33,935,756
- Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn	01.2					107,498,400
- Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán	01.3					
- Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán	01.4					
- Doanh thu hoạt động tư vấn	01.5					52,985,909
- Doanh thu lưu ký chứng khoán	01.6					
- Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu tư	01.7					
- Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản	01.8					
- Doanh thu khác	01.9		3,280,368,022	3,328,254,874	9,745,484,203	10,023,167,289
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02)	10		3,289,763,052	3,339,939,222	9,766,704,303	10,217,587,354
4. Chi phí hoạt động kinh doanh	11		405,819,149	536,408,890	2,078,586,731	2,535,249,402
5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)	20		2,883,943,903	2,803,530,332	7,688,117,572	7,682,337,952
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,287,862,086	1,337,576,423	4,181,760,179	4,101,062,886
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20- 25)	30		1,596,081,817	1,465,953,909	3,506,357,393	3,581,275,066
8. Thu nhập khác	31					
9. Chi phí khác	32				3,008,347	
10. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40				-3,008,347	
11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,596,081,817	1,465,953,909	3,503,349,046	3,581,275,066
12. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.1	319,216,363	322,509,860	700,669,809	764,230,866
13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.2				
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		1,276,865,454	1,143,444,049	2,802,679,237	2,817,044,200
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Phương pháp trực tiếp)**

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>1</b>			
1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh	01		9,733,886,566	10,887,879,609
2. Tiền chi hoạt động kinh doanh	02		(858,721,977)	(1,086,147,319)
3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	05		-	-
4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng	06		-	-
5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng	07		-	-
6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành	08		-	-
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	09		-	-
8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	10		(970,391,100)	(2,760,731,971)
9. Tiền chi trả cho người lao động	11		(2,280,795,909)	(2,392,370,168)
10. Tiền chi trả lãi vay	12		-	-
11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	13		(945,536,202)	(454,197,748)
12. Tiền thu khác	14		269,681,381	399,565,684
13. Tiền chi khác	15		(286,608,626)	(388,535,338)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>4,661,514,133</b>	<b>4,205,462,749</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>2</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(286,005,500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	107,498,400
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-</b>	<b>(178,507,100)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>3</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả Vốn góp ưu cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>4,661,514,133</b>	<b>4,026,955,649</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		160,885,963,179	154,039,596,401
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34	<b>165,547,477,312</b>	<b>158,066,552,050</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III - Năm 2015

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là 135.000.000.000 đồng.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là thực hiện các hoạt động môi giới chứng khoán, cung cấp dịch vụ tư vấn đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh chứng khoán.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014784 ngày 27 tháng 11 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 21/UBCK-GPHĐKD ngày 08 tháng 12 năm 2006 và Quyết định điều chỉnh số 184/UBCK-GP ngày 20 tháng 01 năm 2009 và số 356/UBCK-GP do Ủy ban chứng khoán Nhà Nước cấp ngày 14 tháng 10 năm 2010, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Quản lý danh mục đầu tư chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán
- Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

### II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

### III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng và tuyên bố về tuân thủ



Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ kế toán áp dụng đối với các Công ty Chứng khoán, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành được sửa đổi bổ sung bằng Thông tư 162/2010/TT\_BTC ban hành ngày 20 tháng 10 năm 2010, các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

## 2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Nhật ký chung

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển:

*Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền:*

Bao gồm tiền mặt và tiền gửi tại ngân hàng. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính chất thanh khoản cao có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định trước, ít rủi ro về thay đổi giá trị và được giữ nhằm đáp ứng nhu cầu thanh toán ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay các mục đích khác.

Tiền và các khoản tương đương tiền cũng bao gồm tiền liên quan đến các giao dịch chứng khoán của khách hàng, được quản lý tách biệt với tiền gửi ngân hàng của Công ty.

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên tình trạng quá hạn của khoản nợ hoặc mức tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản nợ quá hạn được trích lập theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính ban hành như sau:

Thời gian quá hạn	Mức dự phòng
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ trên một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ trên hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Từ trên ba (03) năm	100%

### 3 **Đầu tư vào chứng khoán và dự phòng giảm giá chứng khoán.**

Thông tư 95/2008/TT-BTC cho phép các công ty chứng khoán thực hiện hạch toán kế toán các khoản đầu tư chứng khoán theo một trong hai nguyên tắc là giá gốc hoặc giá hợp lý. Theo đó, công ty đã lựa chọn phương pháp giá gốc để ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán.

#### **Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn**

Chứng khoán kinh doanh và chứng khoán đầu tư dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Các khoản cổ tức bằng tiền và trái tư nhận được trong kỳ được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

#### **Dự phòng giảm giá chứng khoán.**

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập theo từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ.

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo giá khớp lệnh (giá bình quân đối với Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, giá đóng cửa đối với Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh) tại ngày lập báo cáo.

Giá trị thị trường của chứng khoán vốn chưa niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom) đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi 3 công ty chứng khoán tại ngày lập dự phòng.

Đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng.

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

#### **Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra**

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh bán ra.

### 4 **Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí trả trước ngắn hạn được phản ánh theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 1 năm.

### 5 **Tài sản cố định**

#### 5.1 **Tài sản cố định hữu hình**

##### 5.1.1 **Nguyên giá**



Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm giá mua thuế NK, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và các chi phí phân bổ trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động ch mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong cả trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vố hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ hữu hình

### 5.1.2 Phương pháp khấu hao:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ hữu hình. Thời gian hữu dụng được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	03 năm- 5 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 năm - 5 năm

## 5.2 Tài sản cố định vô hình

### 5.2.1 Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm máy vi tính. Giá mua của phần mềm vi tính mới mà phần mềm này không phải là mộ bộ phận gắn liền với phần cứng có liên quan thì được vố hoá và hạch toán như TSCĐ vô hình

### 5.2.2 Phương pháp khấu hao:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 5 năm

## 6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá

## 7 Ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết qu hoạt động kinh doanh:

Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

## 8 Nguồn vốn chủ sở hữu

Nguồn vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

## 9 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

### 9.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

## 9.2 **Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

## 9.3 **Thu nhập 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 bình quân của chứng khoán.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam sẽ phân chia theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>01. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>5993</b>	166,278,431,990	163,760,320,575
<i>Tiền mặt</i>	5994	47,765,061	37,652,209
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>	5995	165,499,712,251	162,756,993,848
<i>Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán</i>	5996	730,954,678	965,674,518
<i>Các khoản tương đương tiền</i>	5996.1		
<i>Tiền đang chuyển</i>	5997		
<i>Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành</i>	5998		
<i>Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán</i>	7000		
<b>02. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>5999</b>		
<i>Nguyên liệu, vật liệu</i>	6000		
<i>Công cụ, dụng cụ</i>	6001		

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	GTKL giao dịch thực hiện trong kỳ
<b>03. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ</b>	<b>6003</b>		
a) Của công ty chứng khoán	6004		
<i>Cổ phiếu</i>	6005		
<i>Trái phiếu</i>	6006		
<i>Chứng khoán khác</i>	6007		
b) Của nhà đầu tư	6008		
<i>Cổ phiếu</i>	6009	298,765	4,911,486,800
<i>Trái phiếu</i>	6010		
<i>Chứng khoán khác</i>	6011		
<b>Tổng cộng</b>	<b>6012</b>		





Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>05. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH</b>	<b>6023</b>					
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	6024					
Số dư đầu kỳ	6025	896,292,409	3,559,240,423	1,104,389,000	829,002,754	6,388,924,586
Mua trong kỳ	6026					
Đầu tư XD/CB hoàn thành	6027					
Tăng khác	6028					
Chuyển sang bất động sản đầu tư	6029					
Thanh lý, nhượng bán	6030					
Giảm khác	6031					
Số dư cuối kỳ	6032					
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>6033</b>	<b>896,292,409</b>	<b>3,559,240,423</b>	<b>1,104,389,000</b>	<b>829,002,754</b>	<b>6,388,924,586</b>
Số dư đầu kỳ	6034	623,529,607	3,452,485,200	623,980,113	829,002,744	5,376,440,943
Khấu hao trong kỳ	6035	43,693,082	26,345,590	55,219,479		125,258,151
Tăng khác	6036					
Chuyển sang bất động sản đầu tư	6037					
Thanh lý, nhượng bán	6038					
Giảm khác	6039					
Số dư cuối kỳ	6040	667,222,689	3,478,830,790	679,199,592	829,002,744	5,654,255,815
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>	<b>6041</b>					
Tại ngày đầu kỳ	6042					
Tại ngày cuối kỳ	6043	229,069,720	80,409,633	425,189,408	10	734,668,771

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>05. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH</b>	<b>6023</b>					
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	6024					
Số dư đầu kỳ	6025	896,292,409	3,559,240,423	1,104,389,000	829,002,754	6,388,924,586
Mua trong kỳ	6026					
Đầu tư XD/CB hoàn thành	6027					
Tặng khác	6028					
Chuyển sang bất động sản đầu tư	6029					
Thanh lý, nhượng bán	6030					
Giảm khác	6031					
Số dư cuối kỳ	6032					
Giá trị hao mòn lũy kế	6033	896,292,409	3,559,240,423	1,104,389,000	829,002,754	6,388,924,586
Số dư đầu kỳ	6034	623,529,607	3,452,485,200	623,980,113	829,002,744	5,376,440,943
Khấu hao trong kỳ	6035	43,693,082	26,345,590	55,219,479		125,258,151
Tặng khác	6036					
Chuyển sang bất động sản đầu tư	6037					
Thanh lý, nhượng bán	6038					
Giảm khác	6039					
Số dư cuối kỳ	6040	667,222,689	3,478,830,790	679,199,592	829,002,744	5,654,255,815
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	6041					
Tại ngày đầu kỳ	6042					
Tại ngày cuối kỳ	6043	229,069,720	80,409,633	425,189,408	10	734,668,771

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TSCDVH khác	Tổng cộng
<b>06. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH</b>	<b>6045</b>		
Nguyên giá TSCĐ vô hình	6046		
Số dư đầu kỳ	6047	1,439,798,930	1,439,798,930
Mua trong kỳ	6048		
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	6049		
Tăng do hợp nhất kinh doanh	6050		
Tăng khác	6051		
Thanh lý, nhượng bán	6052		
Giảm khác	6053		
Số dư cuối kỳ	6054	1,439,798,930	1,439,798,930
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>6055</b>		
Số dư đầu kỳ	6056	1,225,797,162	1,225,797,162
Khấu hao trong kỳ	6057		
Tăng khác	6058	46,586,934	46,586,934
Thanh lý, nhượng bán	6059		
Giảm khác	6060		
Số dư cuối kỳ	6061		
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình hình</b>	<b>6062</b>	<b>1,272,384,096</b>	<b>1,272,384,096</b>
Tại ngày đầu kỳ	6063		
Tại ngày cuối kỳ	6064	167,414,834	167,414,834



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>07. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN</b>	<b>6066</b>		
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	6067		
Chi phí thành lập doanh nghiệp	6068		
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	6069		
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	6071		
Chi phí tư vấn thành lập	6072		
Chi phí khác	6072		

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>08. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC</b>	<b>6073</b>	349,468,932	150,233,478
Thuế giá trị gia tăng	6074		
Thuế tiêu thụ đặc biệt	6075		
Thuế xuất, nhập khẩu	6076		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6077	319,216,363	125,804,032
Thuế thu nhập cá nhân	6078	30,252,569	24,429,446
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	6079		
Các loại thuế khác	6080		
Các loại phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	6081		

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>09. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI PHẢI TRẢ</b>	<b>6083</b>		
<i>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>	6084		
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i>	6085		
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng</i>	6086		
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng</i>	6087		
<i>Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước</i>	6088		
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>	6089		
<i>b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</i>	6090		
<i>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế</i>	6091		
<i>Khoản hoàn nhập thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước</i>	6092		
<i>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</i>	6093		



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>10. TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN</b>	6094	219,383,963	219,383,963
<i>Tiền nợ ban đầu</i>	6095	135,743,839	135,743,839
<i>Tiền nợ bổ sung</i>	6096	83,640,124	83,640,124
<i>Tiền lãi phân bổ trong kỳ</i>	6097		

Tên chi tiêu	Mã chi tiêu	Tổng số DK	Số quá hạn DK	Số khó đòi DK	Tăng TK	Giảm TK	Tổng số CK	Số quá hạn CK	Số khó đòi CK	Số dự phòng đã lập
<b>II. CÁC KHOẢN PHẢI THU</b>	<b>6098</b>									
1. Phải thu của khách hàng	6099	278,294,250					278,294,250			
2. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán	6100									
<i>Phải thu của Sở (trung tâm) GDCK</i>	6101	79,900			7,946,859	8,015,159	11,600			
<i>Phải thu của khách hàng về giao dịch chứng khoán</i>	6102									
<i>Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành) chứng khoán</i>	6103									
<i>Phải thu trung tâm lưu ký chứng khoán</i>	6104									
<i>Phải thu thành viên khác</i>	6105									
3. Thuế GTGT được khấu trừ	6106									
4. Phải thu nội bộ	6107	28,062,363			12,000,000	11,407,000	28,655,363			
5. Phải thu khác	6108	796,872,387			458,612,922	1,113,793,148	141,692,161			
<b>Tổng cộng</b>	<b>6109</b>	<b>1,103,308,900</b>			<b>478,559,781</b>	<b>1,133,215,307</b>	<b>448,653,374</b>			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>	<b>6112</b>		
Trích trước chi phí tiền lương trong thời hạn nghỉ phép	6113		
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	6114		
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	6115		
Chi phí duy trì hoạt động	6116		
Chi phí khác	6116.1		
....	6116.2		



Tên chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>6118</b>	<b>21,432,871</b>	<b>21,115,871</b>
Tài sản thừa chờ giải quyết	6119		
Kinh phí công đoàn	6120		
Bảo hiểm xã hội	6121		
Doanh thu chưa thực hiện	6122		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6123	21,432,871	21,115,871

Tên chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>15. PHẢI TRẢ DÀI HẠN NỘI BỘ</b>	<b>6125</b>		
Vay dài hạn nội bộ	6126		
Vay khác	6127		
....	6127.1		
Phải trả dài hạn nội bộ khác	6128		

Tên chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
<b>16. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN</b>	<b>6130</b>					
a) Vay dài hạn	6131					
<i>Vay ngân hàng (chi tiết theo mục đích vay/ Thời hạn vay)</i>	6132					
<i>Vay đối tượng khác (chi tiết theo mục đích vay/ Thời hạn vay)</i>	6133					
b) Nợ dài hạn	6135					
<i>Thuê tài chính</i>	6136					
<i>Nợ dài hạn khác</i>	6137					



Tên chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
<b>BỘ SUNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	<b>6154</b>		
<b>1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (mã số 51)</b>	6155		
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</i>	6156		
<i>Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay</i>	6157		
<i>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	6158		
<b>2. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (mã số 52)</b>	6159		
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế</i>	6160		
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>	6161		
<i>Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i>	6162		
<i>Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng</i>	6163		
<i>Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả</i>	6164		
<i>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</i>	6165		
<b>BỘ SUNG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</b>	<b>6166</b>		
<b>1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:</b>	6167		
<i>Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ</i>	6168		
<i>Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu</i>	6169		
<b>2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:</b>	6170		
<i>Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược</i>	6171		
<i>Các khoản khác</i>	6172		

Tên chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lãi suất vay	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
<b>13. VAY NGẮN HẠN</b>	<b>6390</b>					
Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	6391					
Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	6392					
Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	6393					

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN</b>	<b>6396</b>		
Phải trả Sở GD&ĐT	6397	249,196	703,351
Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác	6398		
Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	6399		
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	6400	1,128,343	1,128,343
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	6401	491,119,787	491,119,787



Tên chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
<b>18. TÌNH HÌNH TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI</b>	<b>6404</b>		
Số dư đầu kỳ	6405		
Số sử dụng trong kỳ	6406		
Số trích lập trong kỳ	6407		
Số dư cuối kỳ	6408		

Tên chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Giá trị
<b>BỔ SUNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>6411</b>	
Thu nhập	6412	
Chi phí	6413	
Lãi (Lỗ)	6414	
<b>Cộng</b>	<b>6415</b>	