

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		2,387,431,510,611	1,795,270,513,385
I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129)	110		2,377,362,328,030	1,746,595,638,524
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A 7 1	184,996,115,474	178,451,305,388
1.1. Tiền	111.1		14,996,115,474	41,451,305,388
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		170,000,000,000	137,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A 7 3	260,254,206,042	92,562,910,450
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A 7 3		
4. Các khoản cho vay	114		1,668,828,084,871	1,316,466,927,981
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A 7 3	168,310,403,360	183,366,012,860
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(55,157,853,655)	(48,416,097,337)
7. Các khoản phải thu	117		24,502,688,569	14,876,475,562
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		23,780	23,780
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A 7 5.2	24,502,664,789	14,876,451,782
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		149,800	149,800
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1		149,800	149,800
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		24,502,514,989	14,876,301,982
8. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	118		139,221,815	1,684,129,749
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A 7 5 5	126,685,610,458	8,807,047,824
10. Phải thu nội bộ	120		15,287,000	
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		73,689,984	31,030,911
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A 7 6	(1,285,125,888)	(1,234,104,856)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136)	130		10,069,182,581	48,674,874,861
1. Tạm ứng	131		253,150,000	242,015,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A 7 22	509,797,145	975,182,323
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		9,306,235,436	47,457,677,538
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	136			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		165,121,063,920	200,925,387,686
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		71,700,000,000	102,000,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		71,700,000,000	102,000,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1	A 7 3	21,700,000,000	52,000,000,000
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		50,000,000,000	50,000,000,000
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
II. Tài sản cố định	220		57,758,080,085	50,687,245,151
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A 7 18	46,989,764,033	50,185,839,194

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
- Nguyên giá	222		90.399.214.021	88.848.954.021
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(43.409.449.988)	(38.663.114.827)
- 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 7.19	10.768.316.052	501.405.957
- Nguyên giá	228		15.796.222.376	3.440.545.796
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(5.027.906.324)	(2.939.139.839)
- 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		2.938.678.000	11.980.022.805
V. Tài sản dài hạn khác	250		32.724.305.835	36.258.119.730
1. Cầm cố, thế chấp, kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn	251		137.364.300	503.669.100
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A 7.22	12.586.941.535	15.754.450.630
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiến nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A 7.23	20.000.000.000	20.000.000.000
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		2.552.552.574.531	1.996.195.901.071
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		773.667.700.032	209.157.842.509
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		773.651.328.582	209.141.471.059
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311			100.000.000.000
1.1 Vay ngắn hạn	312	A 7.20		100.000.000.000
1.2 Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	A 7.20	720.105.424.658	75.177.083.333
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A 7.9	2.382.203.701	2.274.565.719
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		587.842.499	90.998.950
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		16.807.500.000	1.000.000.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A 7.11	10.722.594.049	2.991.499.864
11. Phải trả người lao động	323		7.428.080.902	11.143.769.792
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		233.660.685	112.206.058

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.13		1.640.329.368
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		513.133.334	791.297.281
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.16	14.870.888.754	13.919.720.694
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		16.371.450	16.371.450
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		16.371.450	16.371.450
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		1.778.884.874.499	1.787.038.058.562
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.778.884.874.499	1.787.038.058.562
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
a. Vốn pháp định	411.1a		300.000.000.000	300.000.000.000
b. Vốn bổ sung	411.1b		1.200.000.000.000	1.200.000.000.000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			
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		89.971.140.058	89.971.140.058
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		110.593.540.940	110.593.540.940
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		78.320.193.501	86.473.377.564

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	CUỐI QUÝ	ĐẦU NĂM
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		78.520.193.501	86.473.577.564
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		-	-
8. Lợi ích của cổ đông không nằm quyền kiểm soát	418		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2.552.552.574.531	1.996.195.901.071
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG




Phan Văn Hiệp

Nguyễn Phương Quang



Tp.HCM, ngày 13 tháng 10 năm 2016
TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Thanh Cần

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
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	267,500,940,000	280,900,940,000
3. Tài sản nhận thế chấp	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		
7. Cổ phiếu quỹ	007		
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	115,621,560,000	84,498,260,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1	51,244,540,000	20,121,230,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	008.2		
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	008.3	64,377,020,000	64,377,020,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	008.4		
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	008.6		
g. Tài sản tài chính kỳ quỹ đảm bảo khoản vay	008.7		
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	8,888,270,000	4,400,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1	8,888,270,000	4,400,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	009.2		
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	009.3		
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	009.4		
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	200,285,240,000	147,298,830,000
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			
Số lượng chứng khoán			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	1,956,490,713	1,841,846,350
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	1,547,849,945	1,415,153,190
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	3,990,126	65,403,480
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	377,563,440	338,456,783
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	7,676,926	7,376,926
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	19,410,276	15,155,971
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	94,768,282	45,654,669
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	22,619,808	19,827,447
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	72,148,474	25,827,222
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		

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	1	2
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	9,639,279	14,748,642
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024	100,253,379	121,633,379
5. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
Đống Việt Nam			
6. Tiền gửi của khách hàng	026	151,062,293,460	78,462,206,745
6.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2		
6.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		149,572,559,371	68,409,889,168
6.3. 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	028.1		
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	028.2		
6.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	029	1,489,734,089	10,052,317,577
7. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030		
7.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.1		
7.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	030.2		
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031	149,572,559,371	68,409,889,168
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.1	149,572,559,371	68,409,889,168
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	031.2		
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	3,186,300	6,097,797,100
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		
11. Phải trả vay CTCK	034		
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	1,486,547,789	3,954,520,477

LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Lê Thị Thanh Long

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Phương Quang

Ngày 30 tháng 09 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trịnh Thanh Cần

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 03 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	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)	1		6.409.479.276	2.015.600
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	1.1		4.894.556.094	
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	1.2		-	
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	1.3		1.514.923.182	2.015.600
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		1.142.333.333	1.395.333.334
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3		46.187.042.239	32.898.266.583
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4		-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5		-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6		29.279.794.901	28.173.848.686
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7		-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn	8		786.363.635	844.272.727
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đầu giá	9		-	-
1.10. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	10		2.434.597.084	1.721.121.720
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		3.121.787.345	1.079.455.675
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 -> 11)	20		89.361.397.813	66.114.314.325
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		-	-
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	21.1		-	-
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ</i>	21.2		-	-
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3		-	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-
2.3. Chi phí đi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu	23		-	-
2.4. Lỗ bán các TSTC sẵn sàng để bán (AFS)	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		(2.423.377.895)	889.868.658
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		21.157.719.159	17.887.559.697
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-
2.9. Chi phí tư vấn	29		768.795.030	1.116.858.660
2.10. Chi phí hoạt động đầu giá, ủy thác	30		-	-
2.11. Chi phí lưu ký chứng khoán	31		2.825.659.082	2.455.310.468
2.12. Chi phí khác	32		20.408.413	4.250.000
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác	33		35.828.345	32.026.559
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 -> 33)	40		22.349.203.789	22.353.847.483
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định phát sinh trong kỳ	42		603.039.637	2.575.847.224
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		603.039.637	2.575.847.224
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		18.931.574.293	666.361.111
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-



BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 03 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
4.4. Chi phí đầu tư khác	54			
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 -> 55)	60		18,931,574,293	666,361,111
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		286,742,400	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.50	10,485,055,842	9,286,369,957
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		37,911,861,126	36,383,582,998
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71		5,426,830	246,811,725
8.2. Chi phí khác	72		14,035,312	28,633,471
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		(8,608,482)	218,178,254
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		37,903,252,644	36,601,761,252
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		37,903,252,644	36,601,761,252
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92			
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		7,550,914,621	8,058,243,407
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		7,550,914,621	8,058,243,407
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2			
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		30,352,338,023	28,543,517,845
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		27,317,104,221	25,689,166,060
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là 10%)	202		3,035,233,802	2,854,351,785
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300			
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301			
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302			
12.3. Lãi (Lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết	303			
12.4. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	304			
12.5. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	305			
12.6. Lãi (Lỗ) từ các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết chưa chia	306			
12.7. Lãi (Lỗ) đánh giá công cụ phái sinh	307			
12.8. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	308			
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (nếu có)	402		-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đóng/1 cổ phiếu)	501			
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đóng/1 cổ phiếu)	502			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

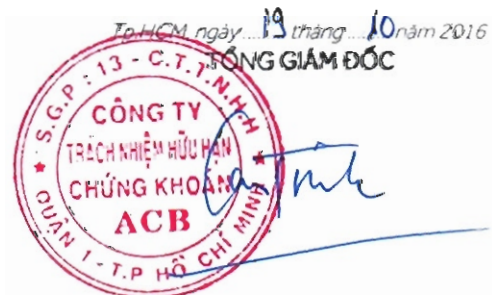




Phan Văn Hùng

Nguyễn Phương Quang

Trang 2/2



Trịnh Thanh Cầm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		97.802.015.329	131.530.666.267
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(46.766.303.786)	(89.288.416.881)
- Khấu hao TSCĐ	3		6.835.101.646	4.335.471.256
- Các khoản dự phòng	4		17.447.709.392	972.193.795
- Lãi (-)/Lỗ (+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		-	-
- Chi phí phải trả, chi phí trả trước	6		67.651.484.596	21.621.668.268
- Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư (đầu tư công ty con, liên doanh, liên kết)	7		-	-
- Dự thu tiền lãi	8		(138.700.599.420)	(116.217.750.200)
- Các khoản điều chỉnh khác	9		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		-	26.439.676
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	11			
- Lỗ đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	12			
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phải sinh	13			
- Lỗ từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	15			
- Lỗ đánh giá giá trị các công cụ tài chính phải sinh cho mục đích phòng ngừa rủi ro	16			
- Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	17			26.439.676
- Suy giảm giá trị của tài sản cố định	18			
- Lỗ thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	19			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	20		(10.654.932.042)	(15.285.488.686)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	21			
- Lãi đánh giá giá trị các công nợ tài chính ghi nhận thông qua kết quả kinh doanh	22			
- Lãi từ thanh lý các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	23			
- Hoàn nhập suy giảm giá trị của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	24			
- Lãi đánh giá giá trị các công cụ tài chính phải sinh cho mục đích phòng ngừa	25			
- Lãi từ thanh lý các khoản cho vay và phải thu	26			
- Hoàn nhập chi phí dự phòng	27		(10.654.932.042)	(15.285.488.686)
- Lãi từ thanh lý tài sản cố định, BĐSĐT	28			
- Lãi thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết	29			
5. Thay đổi tài sản và nợ phải trả hoạt động	30		(443.056.023.047)	254.982.487.726
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	31		(108.235.686.092)	284.983.678.322
- Tăng (Giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		30.300.000.000	(52.000.000.000)
- Tăng (Giảm) các khoản cho vay	33		(352.361.156.890)	68.679.294.188
- Tăng (Giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		(44.400.000.000)	20.100.000.000
- Tăng (Giảm) các tài sản khác	35		31.640.819.935	(66.571.350.524)
- Tăng (Giảm) các khoản phải thu	36		-	(209.134.260)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
- Tăng (Giảm) vay và nợ thuê tài sản tài chính	37		-	-
- Tăng (Giảm) vay tài sản tài chính	38		-	-
- Tăng (Giảm) Trái phiếu chuyển đổi - Cầu phần nợ	39		-	-
- Tăng (Giảm) Trái phiếu phát hành	40		-	-
- Tăng (Giảm) vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	41		-	-
6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	42		(402.675.243.546)	281.965.688.102
- (Tăng) Giảm phải thu bán tài sản tài chính	43		-	(23.780)
- (Tăng) Giảm phải thu tiền lãi các tài sản tài chính	44		5.443.983.333	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	45		3.248.159.701	(1.021.312.404)
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	46		-	-
- (Tăng) Giảm các khoản phải thu khác	47		5.361.143.543	6.627.543.217
- Tăng (Giảm) phải trả cho người bán	48		121.189.774	(75.576.352)
- Tăng (Giảm) phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	49		-	-
- Tăng (Giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	50		(22.452.996.304)	(1.371.851.388)
- Tăng (Giảm) phải trả, phải nộp khác	51		11.424.545.918	(7.715.400.475)
- Thuế TNDN CTCK đã nộp	52		10.345.598.111	(34.322.168.027)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53		60.049	122.357.195.665
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	54		(54.223.430.361)	(19.353.591.378)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(443.406.989.782)	347.090.503.180
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		(3.036.546.500)	(5.430.120.791)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		-	13.636.364
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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(3.036.546.500)	(5.416.484.427)
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		787.000.000.000	50.000.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2		787.000.000.000	50.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(249.000.000.000)	(228.000.000.000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		-	-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		-	-
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		(249.000.000.000)	(228.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(85.011.653.632)	(233.937.996.640)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		452.988.346.368	(411.937.996.640)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		6.544.810,086	(70.263.977,887)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		178.451.305.388	347.961.201.918
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	102			
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	102.1		41.451.305.388	62.961.201.918
- Các khoản tương đương tiền	102.2		137.000.000.000	285.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102.3			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		184.996.115.474	277.697.224.031
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104			
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1		14.996.115.474	57.697.224.031
- Các khoản tương đương tiền	104.2		170.000.000.000	220.000.000.000
- 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	NĂM 2016	NĂM 2015
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		20.792.045.125,823	17.648.033.429,368
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(20.710.850.807,120)	(17.742.779.823,217)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4			
5. Tiền thu từ tài khoản vãng lai của khách hàng	5			
6. Tiền chi từ tài khoản vãng lai của khách hàng	6			
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	7			
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	8			
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	9			
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 lãi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		1.468.115.707,496	1.681.329.995,235
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1.476.709.939,484)	(1.691.307.645,842)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		72.600.086,715	(104.724.044,456)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		78.462.206,745	167.217.988,699
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		78.462.206,745	167.217.988,699

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	NĂM 2016	NĂM 2015
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32			
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	33			
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		68.409.889.168	162.286.642.142
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	36		10.052.317.577	4.931.346.557
Trong đó có kỳ hạn				
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		151.062.293.460	62.493.944.243
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		151.062.293.460	62.493.944.243
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42			
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	43			
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44		149.572.559.371	60.106.182.231
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	46		1.489.734.089	2.387.762.012
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	47			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48			

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Văn Hùng

Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM ngày 19 tháng 10 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thanh Cần

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

41 Mạc Đĩnh Chi, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM

Mẫu số 6804g-CTCK

(Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC
ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Quý 3 Năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ TĂNG/GIẢM LŨY KẾ ĐẾN QUÝ NÀY				SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY	
		NĂM 2015	NĂM 2016	NĂM 2015		NĂM 2016		NĂM 2015	NĂM 2016
				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		1.500.000.000.000	1.500.000.000.000					1.500.000.000.000	1.500.000.000.000
1.1. Vốn pháp định		500.000.000.000	500.000.000.000					500.000.000.000	500.000.000.000
1.2. Vốn bổ sung		1.200.000.000.000	1.200.000.000.000					1.200.000.000.000	1.200.000.000.000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi TP - cấu phần vốn									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		85.167.063.527	85.167.063.527			4.804.076.531		85.167.063.527	89.971.140.058
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		105.789.464.409	105.789.464.409			4.804.076.531		105.789.464.409	110.593.540.940
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	E 7 57 3		96.081.530.626	102.584.400.371	-	78.320.193.501	96.081.530.626	102.584.400.371	78.320.193.501
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện			96.081.530.626	102.584.400.371		78.320.193.501	96.081.530.626	102.584.400.371	78.320.193.501
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện									
Cộng		1.690.956.527.936	1.787.038.058.562	102.584.400.371	-	87.928.346.563	96.081.530.626	1.793.540.928.307	1.778.884.674.499
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									



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
(GIỮA NIÊN ĐỘ - DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Quý 3 Năm 2016

Đơn vị: triệu Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	THUYẾT	SỐ DƯ ĐẦU NĂM	SỐ TĂNG/GIẢM LŨY KẾ ĐẾN QUÝ NÀY	SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không kiểm soát				
Tổng cộng		-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU


Phạm Văn Hiệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2016
C.T. TỔNG GIÁM ĐỐC

Trịnh Thanh Cần



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2016

1. Đặc điểm hoạt động của công ty

- 1.1 – Giấy phép thành lập và hoạt động: 06/UBCK-GPHĐKD;
- 1.2 – Địa chỉ: 41 Mạc Đĩnh Chi, phường Đakao, Quận 1, Tp HCM;
- 1.3 – Điều lệ Công ty ban hành ngày 15/05/2000 và sửa đổi, bổ sung ngày 16/06/2014;
- 1.4 – Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty:
 - Quy mô vốn: 1.500.000.000.000 đồng Việt Nam;
 - Công ty con: Công ty TNHH MTV quản lý quỹ ACB;

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

- 2.1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2.2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 3.1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014 TT-BTC, ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính;
- 3.2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: theo Quy định hiện hành.
- 3.3 - Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức 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.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

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

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

4.2.2 - Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán tài sản tài chính và nợ tài chính: Ghi nhận theo giá gốc và trích lập dự phòng theo giá thị trường.

4.4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.5 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

4.12 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chuyển về cho Công ty mẹ sau khi được Hội đồng thành viên chấp thuận và sau khi đã trích lập quỹ dự phòng theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý Việt Nam.

7. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: Đồng)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Quý3.2016	Năm2015
- Tiền mặt tại quỹ		
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	184,985,546,325	178,421,771,980
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bảo chứng khoản bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	10,569,149	29,533,408
Cộng	184,996,115,474	178,451,305,388

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

CHỈ TIÊU	KHỐI LƯỢNG THỰC HIỆN QUÝ 3.2016	GIÁ TRỊ THỰC HIỆN QUÝ 3.2016
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	13,149,421	208,182,051,210
- Trái phiếu	193	19,300,000,000
- Chứng khoán khác		
Cộng	13,149,614	227,482,051,210
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	970,343,550	16,325,462,690,960
- Trái phiếu	28,777,970	3,026,355,004,840
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	999,121,520	19,351,817,695,800

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập (-) hoặc hoàn nhập (+) kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
A	B	1	2	3	4	5	6
I	TSTC FVTPL	20,871,810	260,254,206,042	214,744,476,181	(16,258,108,895)	(10,511,091,481)	(5,747,017,414)
1	Cổ phiếu	20,871,810	260,254,206,042	214,744,476,181	(16,258,108,895)	(10,511,091,481)	(5,747,017,414)
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM	217	21,700,000,000	21,820,099,999	-	-	-
1	Trái phiếu doanh nghiệp	217	21,700,000,000	21,820,099,999	-	-	-
III	TSTC cho vay	-	-	-	-	-	-
IV	TSTC AFS	11,674,557	168,310,403,360	129,410,658,600	(38,899,744,760)	(47,574,301,760)	8,674,557,000
	Cộng	32,546,584	450,264,609,402	365,975,234,780	(55,157,853,655)	(58,085,393,241)	2,927,539,586

A.7.5. Các khoản phải thu

	Quý 3.2016	Năm 2015
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	23,780	23,780
<i>Trong đó, các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi</i>	-	-
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	Quý 3.2016	Năm 2015
Tiền lãi từ nghiệp vụ cho vay giao dịch kỳ quỹ	23,925,663,790	12,145,391,537
Tiền lãi trái phiếu	120,099,999	227,500,000
Tiền lãi công cụ thị trường tiền tệ	456,750,000	140,250,000
Khác	151,000	2,363,310,245
Cộng	24,502,664,789	14,876,451,782
<i>Trong đó, các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>	149,800	149,800

7.5.5. Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp

	Quý 3.2016	Năm 2015
Phải thu từ hoạt động môi giới	1,726,564,192	1,793,101,204
Phải thu từ hoạt động tư vấn	410,500,000	372,500,000
Phải thu Nhượng quyền nhận tiền bán chứng khoán	123,132,434,648	5,298,388,465
Khác	1,416,111,618	1,343,058,155
Cộng	126,685,610,458	8,807,047,824

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

Stt	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu	Tham chiếu	Quý 3.2016				Năm 2015
				Đầu quý	Trích lập	Hoàn nhập	Cuối quý	
1	Hoạt động môi giới	1,174,780,963		1,105,217,475	20,408,413		1,125,625,888	1,074,604,856
2	Hoạt động tư vấn	159,500,000		159,500,000			159,500,000	159,500,000
	Cộng	1,334,280,963		1,264,717,475	20,408,413	-	1,285,125,888	1,234,104,856

A.7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Quý 3.2016	Năm 2015
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	1,562,033,996	1,503,187,636
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	820,169,705	771,378,083
Cộng	2,382,203,701	2,274,565,719

A.7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Quý 3.2016	Năm 2015
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	7,550,914,621	
- Thuế Thu nhập cá nhân	2,605,075,564	2,247,028,267
- Các loại thuế khác	566,603,864	744,471,597
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	
Cộng	10,722,594,049	2,991,499,864

A.7.13. Chi phí phải trả

	Quý 3.2016	Năm 2015
- Lãi vay tổ chức tín dụng	-	802,777,777
- Dịch vụ mua ngoài	-	837,551,591
Cộng	-	1,640,329,368

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Quý 3.2016	Năm 2015
Ngân hàng TMCP Á Châu	13,893,099,074	13,893,099,074
Công ty ĐT& PT Công nghệ MEFRIMEX	959,244,656	-
Đối tượng khác	18,545,024	26,621,620
Cộng	14,870,888,754	13,919,720,694

A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ						
1. Số dư đầu kỳ	62.445.734.395	7.027.007.204	3.974.201.300	14.479.316.919	2.425.654.203	90.351.914.021
2. Số tăng trong kỳ				47.300.000		47.300.000
Trong đó:						
- Mua sắm mới						
- Điều chuyển						
- Tăng khác				47.300.000		47.300.000
3. Số giảm trong kỳ						
Trong đó:						
- Thanh lý						
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	62.445.734.395	7.027.007.204	3.974.201.300	14.526.616.919	2.425.654.203	90.399.214.021
Trong đó:						
- Đang khấu hao (sử dụng)	62.445.734.395	38.000.000	1.413.640.000	9.968.951.886	1.500.457.800	75.366.784.081
- Chưa khấu hao (sử dụng)						
- Đã khấu hao hết		6.989.007.204	2.560.561.300	4.557.665.033	925.196.403	15.032.429.940
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	20.009.862.779	7.001.673.876	2.668.864.365	10.049.679.551	2.090.831.703	41.820.912.274
2. Số tăng trong kỳ	624.457.344	3.166.668	58.901.667	826.935.706	75.076.329	1.588.537.714
Trong đó:						
- Trích khấu hao	624.457.344	3.166.668	58.901.667	826.935.706	75.076.329	1.588.537.714
- Điều chuyển						
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ						
Trong đó:						
- Thanh lý						
- Nhượng bán						
- Điều chuyển						
- Giảm khác						
4. Số cuối kỳ	20.634.320.123	7.004.840.544	2.727.766.032	10.876.615.257	2.165.908.032	43.409.449.988
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	42.435.871.616	25.333.328	1.305.336.935	4.429.637.368	334.822.500	48.531.001.747
2. Cuối kỳ	41.811.414.272	22.166.660	1.246.435.268	3.650.001.662	259.746.171	46.989.764.033

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 41.811.414.272 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 15.032.429.940 đồng;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không phát sinh.

A.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ								
1. Số dư đầu kỳ					15.796.222.376			15.796.222.376
2. Số tăng trong kỳ								
Trong đó:								
- Mua sắm mới								
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ								
Trong đó:								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					15.796.222.376			15.796.222.376
Trong đó:								
- Đang khấu hao (sử dụng)					13.297.336.580			13.297.336.580
- Chưa khấu hao (sử dụng)								
- Đã khấu hao hết					2.498.885.796			2.498.885.796
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ					4.331.650.829			4.331.650.829
2. Số tăng trong kỳ					696.255.495			696.255.495
Trong đó:								
- Trích khấu hao					696.255.495			696.255.495
- Điều chuyển								
- Tăng khác								
2. Số giảm trong kỳ								
Trong đó:								
- Thanh lý								
- Nhượng bán								
- Điều chuyển								
- Giảm khác								
4. Số cuối kỳ					5.027.906.324			5.027.906.324
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ					15.099.966.881			15.099.966.881
2. Cuối kỳ					10.768.316.052			10.768.316.052

A.7.20. Vay

Phân loại nợ/Đối tượng	Lãi suất	Đầu năm	Vay trong năm	Trả trong năm	Cuối quý
Trái phiếu ngắn hạn phát hành cho:					
KhuongThịHươngLiên	9.00%	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
KhuongThịNgọc	9.00%	-	3.000.000.000	-	3.000.000.000
LâmThịMai	8.25%	-	2.000.000.000	-	2.000.000.000
LâmThịMai	9.00%	-	18.000.000.000	-	18.000.000.000
LêDuyKhương	8.50%	-	4.000.000.000	-	4.000.000.000
LêThanhHồng	9.00%	-	21.000.000.000	-	21.000.000.000
LêVănTrung	9.00%	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
NguyễnĐứcThanh	9.00%	-	5.000.000.000	5.000.000.000	-
NguyễnThịMỹNgọc	8.25%	-	4.000.000.000	4.000.000.000	-
NguyễnThịMỹNgọc	9.00%	-	19.000.000.000	-	19.000.000.000
NguyễnThịThuHương	9.00%	-	5.000.000.000	-	5.000.000.000
PhạmTrầmNhuNguyễn	9.00%	-	3.000.000.000	-	3.000.000.000
TrươngThịThanhNgọc	9.00%	-	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Ngân hàng TNHH INDOVINA	9.00%	-	200.000.000.000	-	200.000.000.000
Công ty CTCP Xây Dựng (COTEC)	8.50%	-	100.000.000.000	-	100.000.000.000
VIETNAMDEBT FUND PSC	9.00%	-	75.000.000.000	50.000.000.000	25.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	9.00%	-	100.000.000.000	-	100.000.000.000
Tổng Công ty Cổ phần Bảo Hiểm Bảo Long	9.00%	-	20.000.000.000	-	20.000.000.000
Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ ACB	9.50%	-	30.000.000.000	-	30.000.000.000
Công ty LDQL QĐTCK Vietcombank	8.50%	75.000.000.000	-	75.000.000.000	-
Công ty LDQL QĐTCK Vietcombank	9.00%	-	15.000.000.000	15.000.000.000	-
BÚI TỐ THANH MINH	9.00%	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
CAO TỎAN MỸ	9.00%	-	53.000.000.000	-	53.000.000.000
NGUYỄN CHÍ CƯƠNG	9.00%	-	5.000.000.000	-	5.000.000.000
ANDREW COLIN VALLIS	9.00%	-	12.000.000.000	-	12.000.000.000
Liêu Bình An	9.00%	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
KWEBETE ILIGUNENAG	9.00%	-	50.000.000.000	-	50.000.000.000
Hoài Tú Hà	9.00%	-	10.000.000.000	-	10.000.000.000
Vay ngắn hạn từ:					
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	8.50%	100.000.000.000	100.000.000.000	200.000.000.000	-
Cộng		175.000.000.000	887.000.000.000	349.000.000.000	713.000.000.000

Số dư Tiền Lãi phải trả cho Trái phiếu phát hành tại ngày 30/09/2016 là 7.105.424.658 đồng

A.7.22. Chi phí trả trước

	Quý 3.2016	Năm 2015
A. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ ngắn hạn	19.390.007	335.654.375
Chi phí trả trước sửa chữa VP ngắn hạn		65.980.970
Chi phí trả trước tiền thuê VP ngắn hạn		-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	490.407.138	573.546.978
Cộng	509.797.145	975.182.323
B. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí trả trước thiết bị dụng cụ dài hạn	834.895.268	763.528.472
Chi phí trả trước sửa chữa VP dài hạn	1.662.151.015	2.137.958.028
Chi phí trả trước tiền thuê VP dài hạn	9.857.631.274	12.630.090.067
Chi phí trả trước dài hạn khác	232.263.978	222.874.063
Cộng	12.586.941.535	15.754.450.630

A.7.23. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Quý 3.2016	Năm 2015
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	19,592,232,026	19,592,232,026
Tiền lãi phân bổ hàng năm	287,767,974	287,767,974
Cộng	20,000,000,000	20,000,000,000

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.50. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Stt	Phân loại chi phí	Quý 3.2016	Năm 2016	Năm 2015
1	Lương và các khoản phúc lợi	5,574,974,243	13,700,717,113	15,101,295,423
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	386,821,380	1,136,521,460	1,113,575,950
3	Chi phí vật tư, văn phòng phẩm	132,520,741	398,598,342	441,553,695
4	Chi phí công cụ, dụng cụ	163,259,221	499,844,163	130,383,136
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	859,456,885	2,559,092,674	1,394,058,800
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	9,305,000	33,664,000	35,012,000
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,651,084,062	9,455,335,242	7,698,336,849
8	Chi phí khác	707,634,310	2,111,180,612	2,209,025,894
	Cộng	10,485,055,842	29,894,953,606	28,123,241,747

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

E.7.57.3. Thu nhập, chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

F.58. Những thông tin khác

F.58.2. Thông tin về các bên liên quan:

F.58.2.1. Thông tin các bên có liên quan

- Công ty được kiểm soát bởi Ngân Hàng TMCP Á Châu ("ACB") do sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty.
- Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ ACB (ACBC) là công ty con do ACBS sở hữu 100% vốn điều lệ.

F.58.2.2. Giao dịch với các bên có liên quan

Giao dịch với Ngân hàng mẹ (ACB)	Quý 3.2016	Quý 3.2015
Doanh thu hoạt động môi giới	-	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	1,946,855,927	3,022,736,113
Doanh thu hoa hồng nghiệp vụ ứng tiền ngày T	-	-
Chi phí khác	489,299,332	158,987,131
Cộng	2,436,155,259	3,181,723,244
Giao dịch với Công ty con (ACBC)	Quý 3.2016	Quý 3.2015
Doanh thu phí lưu ký	1,433,781	453,000
Doanh thu phí môi giới	-	12,319,875
Lãi trái phiếu phải trả	718,356,164	-
Cộng	719,789,945	12,772,875

G. Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty

G.59 Chỉ tiêu tài chính đánh giá hoạt động của Công ty

Chỉ số vốn khả dụng của tỷ lệ vốn hoạt động ròng (NCR) của Công ty được tính toán cho 12 tháng tại ngày 30/09/2016 là 1.021.99%.

NGƯỜI LẬP BIỂU

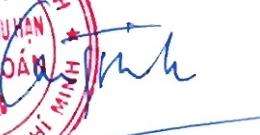

Nguyễn Văn Hiệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Phương Quang

Tp.HCM, ngày 18 tháng 10 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trinh Thanh Cầm