

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ II.2018

Mẫu số B01-CTCK/HN: Báo cáo tình hình tài chính hợp nhất

Mẫu số B02-CTCK/HN: Báo cáo thu nhập toàn diện hợp nhất

Mẫu số B03b-CTCK/HN: Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

Mẫu số B05-CTCK/HN: Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN					
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		8,839,549,372,916	7,175,866,857,101
I.	Tài sản tài chính	110		8,823,633,755,816	7,163,117,754,376
1.	Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.1	560,405,240,392	342,470,238,293
1.1.	Tiền	111.1		187,405,240,392	241,470,238,293
1.2.	Các khoản tương đương tiền	111.2		373,000,000,000	101,000,000,000
2.	Các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ	112	A.3.1	858,691,293,428	734,946,831,356
3.	Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	113		3,972,330,000,000	2,258,215,032,772
4.	Các khoản cho vay	114	A.3.3	2,943,708,144,836	3,130,859,448,293
5.	Các TSTC sẵn sàng để bán	115	A.3.2	541,706,525,229	748,022,000,000
6.	Dự phòng suy giảm giá trị các TSTC và tài sản thế chấp	116	A.4	(253,785,385,154)	(194,922,005,231)
7.	Các khoản phải thu từ TSTC	117		157,672,866,462	74,449,101,616
7.1.	Phải thu từ bán các TSTC	117.1		74,093,511,848	21,516,495,100
7.2.	Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các TSTC	117.2	A.5.1	83,579,354,614	52,932,606,516
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		83,579,354,614	52,932,606,516
8.	Trả trước cho người bán	118		35,043,187,892	60,779,142,897
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	A.5.2	12,525,097,160	12,961,178,809
13.	Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.6	(4,663,214,429)	(4,663,214,429)
II.	Tài sản ngắn hạn khác	130		15,915,617,100	12,749,102,725
1.	Tạm ứng	131		5,823,347,024	2,799,726,146
2.	Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3.	Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7	6,877,158,996	7,756,485,234
4.	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		1,732,896,845	1,692,896,845
5.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		867,983,400	-

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
6.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		114,236,335	-
7.	Tài sản ngắn hạn khác	137		499,994,500	499,994,500
8.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		-	-
9.	Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-
				-	-
B.	Tài sản dài hạn	200		657,638,692,318	875,518,375,162
I.	Tài sản tài chính dài hạn	210		501,765,735,934	711,986,325,646
1.	Các khoản phải thu dài hạn	211		-	
2.	Các khoản đầu tư	212		501,765,735,934	711,986,325,646
2.1.	Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		100,000,000,000	300,000,000,000
2.2.	Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		401,765,735,934	411,986,325,646
2.4.	Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3.	Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II.	Tài sản cố định	220		51,276,850,856	59,106,424,602
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	A.8	30,382,635,826	34,002,092,098
	- Nguyên giá	222		94,045,546,234	94,208,450,947
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(63,662,910,408)	(60,206,358,849)
	- Đánh giá theo giá trị hợp lý	223b			
2.	Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính	224			-
	- Nguyên giá	225			
	- Giá trị hao mòn lũy kế	226a			
	- Đánh giá theo giá trị hợp lý	226b			
3.	Tài sản cố định vô hình	227	A.9	20,894,215,030	25,104,332,504
	- Nguyên giá	228		79,344,520,391	78,230,908,391
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(58,450,305,361)	(53,126,575,887)
	- Đánh giá 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 theo giá trị hợp lý	232b		-	
IV.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		500,000,000	500,000,000
V.	Tài sản dài hạn khác	250		104,096,105,528	103,925,624,914
1.	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		-	76,697,125
2.	Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7	4,653,871,845	4,614,344,843
3.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4.	Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.16	20,000,000,000	20,000,000,000
5.	Tài sản dài hạn khác	255		66,009,455,847	65,019,271,222
6.	Lợi thế thương mại	256		13,432,777,836	14,215,311,724
VI.	Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		9,497,188,065,234	8,051,385,232,263
C.	NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		6,514,130,716,712	5,544,573,884,520
I.	Nợ phải trả ngắn hạn	310		5,729,033,866,911	5,217,818,566,753
1.	Vay và nợ thuê TSTC ngắn hạn	311	A.15	4,586,548,822,935	4,351,896,422,610
1.1.	Vay ngắn hạn	312		4,586,548,822,935	4,351,896,422,610
1.2.	Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		-	-
2.	Vay TSTC ngắn hạn	314		-	-
3.	Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315		-	-
4.	Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		500,000,000,000	
5.	Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6.	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.10	545,252,633,596	763,730,233,228
7.	Phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	319		-	-
8.	Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.13	2,533,791,715	2,554,536,055
9.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		3,977,717,345	1,713,205,704
10.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.11	32,846,956,805	43,413,068,362
11.	Phải trả người lao động	323		519,894,630	28,913,624,165
12.	Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		2,776,826,006	1,659,830,206
13.	Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.12	39,512,051,803	15,530,988,149
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	A.14	654,070,071	2,100,216,713
18.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		14,411,102,005	6,306,441,561
II.	Nợ phải trả dài hạn	340		785,096,849,801	326,755,317,767
1.	Vay và nợ thuê TSTC dài hạn	341		-	-
1.1.	Vay dài hạn	342		-	-
1.2.	Nợ thuê TSTC dài hạn	343		-	-
2.	Vay TSTC dài hạn	344		-	-
3.	Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345		-	-
4.	Trái phiếu phát hành dài hạn	346		773,000,000,000	320,000,000,000

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
5.	Phải trả người bán dài hạn	347		-	
6.	Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	
7.	Chi phí phải trả dài hạn	349		-	
8.	Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	
9.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		-	
10.	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		-	
11.	Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	
13.	Quỹ bảo vệ nhà đầu tư	355		-	
14.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		12,096,849,801	6,755,317,767
15.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		2,983,057,348,522	2,506,811,347,743
I.	Vốn chủ sở hữu	410		2,983,057,348,522	2,506,811,347,743
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2,125,712,083,877	1,621,127,781,027
1.1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		2,053,306,420,000	1,549,981,650,000
a.	Cổ phiếu phổ thông	411.1a		2,053,306,420,000	1,549,981,650,000
b.	Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	
1.2.	Thặng dư vốn cổ phần	411.2		121,225,148,620	120,708,515,572
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		(48,819,484,743)	(49,562,384,545)
2.	Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	
3.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	
4.	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		69,472,492,286	69,472,492,286
5.	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		40,170,765,283	40,170,765,283
6.	Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7.	Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.18	747,702,007,076	776,040,309,147
7.1.	Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		700,265,176,044	749,019,038,082
7.2.	Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		47,436,831,032	27,021,271,065
8.	Lợi ích của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	418		-	
II.	Nguồn kinh phí và các quỹ khác	420		-	
	TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		9,497,188,065,234	8,051,385,232,263

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG					
A. KHOẢN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT					
1.	Tài sản cố định thuê ngoài	01		-	-
2.	Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	02		-	-
3.	Tài sản nhận thế chấp	03		-	-
4.	Nợ khó đòi đã xử lý	04		26,178,472,147	26,178,472,147
5.	Ngoại tệ các loại	05		-	-
6.	Cổ phiếu đang lưu hành	06		201,390,234	150,997,774
7.	Cổ phiếu quỹ	07		3,940,408	4,000,391
8.	TSTC niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm lưu ký chứng khoán ("TTLKCK")	08		394,711,330,000	330,135,030,000
9.	TSTC đã lưu ký tại TTLKCK và chưa giao dịch	9		304,370,000	32,476,120,000
10.	TSTC chờ về	10		510,163,564,000	704,500,100,000
11.	TSTC sửa lỗi giao dịch	11		-	-
12.	TSTC chưa lưu ký tại TTLKCK	12		269,999,130,000	232,711,280,000
13.	TSTC được hưởng quyền	13		-	-
14.	Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác			23,000,000	1,801,200,000
15.	Các khoản phải trả của nhà đầu tư ủy thác			444,525,477	442,226,093
TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ					
B. VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG					
1.	TSTC niêm yết/đăng ký giao dịch tại TTLKCK của Nhà đầu tư	21		25,467,865,650,000	22,814,799,840,000
a.	TSTC giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		23,527,122,750,000	21,268,039,160,000
b.	TSTC hạn chế chuyển nhượng	021.2		-	-
c.	TSTC giao dịch cầm cố	021.3		1,502,122,410,000	1,119,436,710,000
d.	TSTC phong tỏa, tạm giữ	021.4		54,645,610,000	54,631,610,000
e.	TSTC chờ thanh toán	021.5		383,974,880,000	372,692,360,000
f.	TSTC chờ cho vay	021.6		-	-
g.	Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư	021.7			
2.	TSTC đã lưu ký tại TTLKCK và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	22		1,165,326,170,000	439,683,520,000
a.	TSTC đã lưu ký tại TTLKCK và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		424,611,170,000	395,545,920,000
b.	TSTC đã lưu ký tại TTLKCK và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		702,928,950,000	6,351,550,000

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
c.	TSTC đã lưu ký tại TTLKCK và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		37,786,050,000	37,786,050,000
d.	TSTC đã lưu ký tại TTLKCK và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		-	-
3.	TSTC chờ về của Nhà đầu tư	23		422,697,750,000	375,990,610,000
4.	TSTC sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	24.a		-	-
5.	TSTC chưa lưu ký tại TTLKCK của Nhà đầu tư	24.b		-	-
6.	TSTC được hưởng quyền của Nhà đầu tư	25		-	-
7.	Tiền gửi của khách hàng	26		2,734,827,953,842	2,167,977,438,501
7.1	Tiền gửi của nhà đầu về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27		2,015,462,872,084	1,295,267,199,378
7	Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	28		714,342,146,300	872,053,173,200
7	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	29		321,582,104	33,435,738
a.	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	29.1		124,067,084	30,234,653
b.	Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	29.2		197,515,020	3,201,085
7	Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	30		4,701,353,354	623,630,185
8.	Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31		2,731,380,448,657	2,172,648,568,194
8	Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31.1		2,640,750,540,495	2,132,201,442,288
8	Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31.2		89,376,059,994	40,447,125,907
9.	Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	32		3,623,800,000	28,300,000
10.	Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các TSTC	33		-	-
11.	Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các TSTC	34		-	-
12.	Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	35		1,077,553,354	595,330,185
13	Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	36		300,648,181,732	69,006,751,008
14	Các khoản phải thu của nhà đầu tư ủy thác	37		-	-

Người lập



Bà Vũ Thanh Vân
Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra



Bà Nguyễn Hà Ninh
Kế toán trưởng

Người duyệt



Bà Phạm Minh Hương
Chủ tịch

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2018

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN HỢP NHẤT

Quý 2 Năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước (Phân loại lại)	Năm nay	Năm trước (Phân loại lại)
DOANH THU HOẠT ĐỘNG							
1.1.	Lãi từ các tài sản sản chính (“TSTC”) ghi nhận thông qua lãi/lỗ	01	B.19.1	76,184,871,763	112,256,668,070	179,936,498,533	174,778,603,962
a.	Lãi bán các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ	01.1		46,051,132,257	65,022,665,482	145,895,510,957	114,574,598,670
b.	Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		23,861,778,831	17,493,393,598	25,757,092,001	26,874,254,271
c.	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ	01.3		6,271,960,675	29,740,608,990	8,283,895,575	33,329,751,021
1.2.	Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	02		66,689,127,799	50,699,269,408	115,805,862,297	93,446,918,271
1.3.	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		118,333,975,246	83,249,673,225	239,486,033,817	147,655,322,444
1.4.	Lãi từ các TSTC sẵn sàng để bán	04		1,552,699,964	(6,949,736,002)	1,598,700,000	21,541,060,289
1.5.	Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-	-	-
1.6.	Doanh thu môi giới chứng khoán	06		138,739,075,022	81,549,174,082	304,206,329,601	138,473,187,550
1.7.	Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		746,622,865	5,306,509,646	2,460,351,615	5,306,509,646
1.8.	Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán	08		395,000,000	2,123,113,998	395,000,000	2,123,113,998
1.9.	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		2,745,498,469	1,951,866,928	4,985,473,923	3,439,163,142
1.10	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		(4,054,069)	(1,736,311,907)	940,163,579	(607,932)
1.11.	Thu nhập hoạt động khác	11		1,107,479,607	840,532,879	4,674,280,856	922,679,783
Cộng doanh thu hoạt động (20= 01 đến 11)		20		406,490,296,666	329,290,760,327	854,488,694,221	587,685,951,153
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG							
2.1.	Lỗ các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ	21		106,618,855,306	45,716,783,813	190,275,407,160	50,238,404,817
a.	Lỗ bán các TSTC	21.1	B.19.2	65,296,591,099	44,648,609,879	129,463,560,547	52,504,192,325
b.	Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các TSTC FVTPL	21.2		40,966,963,281	1,016,694,975	60,270,493,488	(2,478,426,154)
c.	Chi phí giao dịch mua các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ	21.3		355,300,926	51,478,959	541,353,125	212,638,646
2.2.	Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	22		-	-	-	-
2.3.	Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4.	Trích lập/hoàn nhập dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm giá trị TSTC	24		(7,368,923,433)	684,352,876	(1,407,113,565)	5,160,662,345
2.5.	Lỗ từ các TSTC phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6.	Chi phí hoạt động tự doanh	26		-	-	-	-
2.7.	Chi phí môi giới chứng khoán	27		60,565,152,513	40,018,092,605	136,132,744,398	65,769,062,590

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước (Phân loại lại)	Năm nay	Năm trước (Phân loại lại)
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí tư vấn đầu tư chứng khoán	29		114,809,308	700,501,748	20,000,000	563,690,000
2.10. Chi phí lưu ký chứng khoán	30		3,599,196,067	2,742,010,628	6,916,408,024	5,010,357,046
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		-	(37,683,732)	511,473,720	-
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40= 21 đến 32)	40		163,529,089,761	89,824,057,938	332,448,919,737	126,742,176,798
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 cố định	42	B.20	1,567,554,093	896,610,988	3,935,944,122	2,437,923,030
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 đến 44)			1,567,554,093	896,610,988	3,935,944,122	2,437,923,030
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	B.21	72,376,640,296	52,073,127,268	124,180,839,527	97,446,245,594
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		-	-	-	-
5. Phần lãi trong công ty liên kết	56		(4,379,685,488)	(3,855,165,667)	(10,905,885,488)	(10,829,315,406)
Cộng chi phí tài chính	60		67,996,954,808	48,217,961,601	113,274,954,039	86,616,930,188
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.22	66,626,565,590	54,924,098,182	129,990,192,384	108,930,655,376
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		109,905,240,600	137,221,253,594	282,710,572,183	267,834,111,821
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	B.23	26,676,974	195,165,327	77,550,214	338,575,439
8.2. Chi phí khác	72	B.24	12,930	7,973,858	12,930	7,973,858
Cộng kết quả hoạt động khác	80		26,664,044	187,191,469	77,537,284	330,601,581
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		109,931,904,644	137,408,445,063	282,788,109,467	268,164,713,402
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		86,070,125,813	120,206,831,398	257,031,017,466	234,608,089,325
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		23,861,778,831	17,201,613,665	25,757,092,001	33,556,624,077
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		-	-	-	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	B.25	13,741,538,878	18,593,027,522	47,496,273,244	41,308,956,015
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		4,962,469,400	2,669,289,600	5,341,532,034	4,545,461,734
Cộng chi phí thuế TNDN			18,704,008,278	21,262,317,122	52,837,805,278	45,854,417,749

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước (Phân loại lại)	Năm nay	Năm trước (Phân loại lại)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		91,227,896,366	116,146,127,941	229,950,304,189	222,310,295,653
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1 Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		-	-	-	-
12.2 Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-	-	-
12.3 Lãi/ (lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303		-	-	-	-
12.4 Lãi/(lỗ) toàn diện khác	304		-	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400					
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
Lãi cơ bản trên cổ phiếu						
13.1 (VND/cổ phiếu)	501		481	801	1,213	1,533
13.2 Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	502					

Người lập



Bà Vũ Thanh Vân
Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra



Bà Nguyễn Hà Ninh
Kế toán trưởng

Người duyệt



Bà Phạm Minh Hương
Chủ tịch

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến ngày 30/6/2018	Lũy kế đến ngày 30/6/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		282,788,109,467	268,164,713,402
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		67,643,660,956	4,871,396,639
- Khấu hao TSCĐ	03		8,780,281,033	5,087,853,499
- Các khoản dự phòng	04		58,863,379,923	(216,456,860)
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực h	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07			-
- Dự thu tiền lãi	08			-
- 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		(25,757,092,001)	(26,874,254,271)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(25,757,092,001)	(26,874,254,271)
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20			
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(1,581,079,278,163)	(2,180,031,159,636)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	31		(123,744,462,072)	(252,318,999,465)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		(1,514,114,967,228)	(1,312,003,911,666)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		187,151,303,457	(684,180,930,203)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		206,315,474,771	(309,549,637,138)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		(52,577,016,748)	6,122,324,147
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		(30,646,748,098)	(32,339,177,092)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-	7,317,124,296
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		-	

(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39	436,081,649	467,101,260
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	(3,931,604,278)	21,112,722,155
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	23,981,063,654	96,655,396,252
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	(839,799,236)	2,548,446,415
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	43	(58,120,443,753)	(35,112,742,996)
- Lãi vay đã trả	44	(84,633,797,794)	(71,633,282,520)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	(218,498,343,972)	(57,019,327)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	9,221,656,244	354,842,030
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	(10,566,111,557)	5,208,115,756
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	(28,393,729,535)	4,297,975,303
- Tăng (giảm) phải trả về sửa lỗi giao dịch các TSTC	49	-	-
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	117,882,166,333	373,080,493,157
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	(1,256,404,599,741)	(1,933,869,303,866)
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	(950,707,287)	(3,166,029,765)
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	-	(1,854,268,005)
4. Tiền thu hồi đầu tư 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 từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	(950,707,287)	(5,020,297,770)
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	504,067,669,802	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72	-	(33,617,300,000)
3. Tiền vay gốc	73	40,525,735,461,671	28,662,313,413,977
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		
3.2. Tiền vay khác	73.2	40,525,735,461,671	28,662,313,413,977
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	(39,338,083,061,346)	(26,779,670,085,944)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3	(39,338,083,061,346)	(26,779,670,085,944)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76	(216,429,761,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	1,475,290,309,127	1,849,026,028,033
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	217,935,002,099	(89,863,573,603)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	342,470,238,293	256,958,791,274
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	101	342,470,238,293	256,958,791,274
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	101.1	241,470,238,293	173,958,791,274
- Các khoản tương đương tiền	101.2	101,000,000,000	83,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	101.3		

VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	560,405,240,392	167,095,217,671
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	104	560,405,240,392	167,095,217,671
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	104.1	187,405,240,392	145,095,217,671
- Các khoản tương đương tiền	104.2	373,000,000,000	22,000,000,000
- 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 HÁCH HÀNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến ngày 30/6/2018	Lũy kế đến ngày 30/6/2017
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		78,581,088,604,266	40,317,912,982,614
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(78,580,800,457,900)	(40,317,978,248,322)
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 vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		562,484,645,806	729,891,426,291
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08			
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09			
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10			
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11			
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		1,171,113,699,704	1,285,978,757,568
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(1,167,035,976,535)	(1,284,509,458,453)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		566,850,515,341	731,295,459,698
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		2,167,977,438,501	1,192,949,516,223
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		2,167,977,438,501	1,192,949,516,223
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		1,295,267,199,378	828,810,828,201
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		872,053,173,200	357,027,018,800
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	35		33,435,738	140,583,472
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	36		623,630,185	6,971,085,750
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		2,734,827,953,842	1,924,244,975,921
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		2,734,827,953,842	1,924,244,975,921
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		2,015,462,872,084	1,244,360,182,992
Trong đó có kỳ hạn				

- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44	714,342,146,300	671,369,090,300
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45	321,582,104	75,317,764
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	46	4,701,353,354	8,440,384,865
Trong đó có kỳ hạn	47		
Các khoản tương đương tiền	48		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			

Người lập



Bà Vũ Thanh Vân
Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra



Bà Nguyễn Hà Ninh
Kế toán trưởng



Người duyệt

Bà Phạm Minh Hương
Chủ tịch

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNDIRECT

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp theo)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2018

Nội dung	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số dư cuối kỳ		Số tăng/giảm		Đơn vị tính: đồng	
		01/01/2017		01/01/2018		2017		Số dư cuối kỳ	
		Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	31/12/2017	30/06/2018
Biến động vốn chủ sở hữu									
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1,948,263,501,243	2,506,811,347,743	535,068,900,327	(125,193,440,387)	733,791,240,087	(259,031,973,212)	2,506,811,347,743	2,983,057,348,522
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1,615,415,174,852	1,670,690,165,572	55,274,990,720	-	503,841,403,048	-	1,670,690,165,572	2,174,531,568,620
Vốn bổ sung		1,549,981,650,000	1,549,981,650,000	-	-	503,324,770,000	-	1,549,981,650,000	2,053,306,420,000
Thặng dư vốn cổ phần		65,433,524,852	120,708,515,572	55,274,990,720	-	516,633,048	-	120,708,515,572	121,225,148,620
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-	-	-	-	-	-	-
Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
Cổ phiếu quỹ (*)		(90,281,063,425)	(49,562,384,545)	(33,617,514,400)	(74,336,193,280)	(467,150)	(743,366,952)	(49,562,384,545)	(48,819,484,743)
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		48,820,054,976	69,472,492,286	20,652,437,310	-	-	-	69,472,492,286	69,472,492,286
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		19,518,327,973	40,170,765,283	20,652,437,310	-	-	-	40,170,765,283	40,170,765,283
Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		-	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận chưa phân phối		354,791,006,867	776,040,309,147	472,106,549,387	(50,857,247,107)	229,950,304,189	(258,288,606,260)	776,040,309,147	747,702,007,076
Lợi nhuận đã thực hiện		354,791,006,867	749,019,038,082	445,085,278,322	(50,857,247,107)	209,534,744,222	(258,288,606,260)	749,019,038,082	700,265,176,044
Lợi nhuận chưa thực hiện		-	27,021,271,065	27,021,271,065	-	20,415,559,967	-	27,021,271,065	47,436,831,032
Cộng		1,948,263,501,243	2,506,811,347,743	535,068,900,327	(125,193,440,387)	733,791,240,087	(259,031,973,212)	2,506,811,347,743	2,983,057,348,522

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNDIRECT

Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp theo)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2018

Nội dung	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		2017		Số tăng/giảm		2018		Số dư cuối kỳ		Đơn vị tính: đồng
		01/01/2017	01/01/2018	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	31/12/2017	30/06/2018			
Thu nhập toàn diện khác												
Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi, lỗ đánh giá lại TĐ theo mô hình giá trị hợp lý		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi lỗ toàn diện khác		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TỔNG CỘNG		1,948,263,501,243	2,506,811,347,743	535,068,900,327	(125,193,440,387)	733,791,240,087	(259,031,973,212)	2,506,811,347,743	2,983,057,348,522			

Người lập biểu

Bà Vũ Thị Thanh Vân
Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra

Bà Nguyễn Hà Ninh
Kế toán trưởng

Người duyệt

Bà Phạm Minh Hương
Chủ tịch

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 Năm 2018

1 Đặc điểm hoạt động của CTCK**1.1**

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0103014521 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 7 tháng 11 năm 2006. Giấy phép Hoạt động Kinh doanh Chứng khoán số 101/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 31 tháng 12 năm 2007 và giấy phép điều chỉnh 14/GPĐC-UBCK ngày 01/6/2016.

Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Các hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Công ty có 848 nhân viên (30/06/2017: 657 nhân viên).

Công ty con

Tại ngày 30/06/2018, Công ty có 01 công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

<u>Tên Công ty</u>	<u>Được thành lập theo</u>	<u>Ngành hoạt động</u>	<u>Vốn điều lệ</u>	<u>% sở hữu</u>
Công ty TNHH MTV quản lý quỹ đầu tư chứng khoán I.P.A	Giấy phép thành lập và hoạt động số 30/UBCK-GP ngày 4/3/2008, 02/GPĐC-UBCK 8/3/2017	Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán và quản lý danh mục đầu tư chứng khoán	50 tỷ đồng	100%

Công ty liên kết

Tại ngày 30/06/2018, Công ty có 01 công ty liên kết như sau:

<u>Tên Công ty</u>	<u>Được thành lập theo</u>	<u>Ngành hoạt động</u>	<u>Vốn điều lệ</u>	<u>% sở hữu</u>
Tổng Công ty cổ phần Bảo hiểm bưu điện	Giấy phép thành lập số 3633/GP-UB ngày 01 tháng 08 năm 1998 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội. Giấy phép điều chỉnh lần gần nhất ngày 25 tháng 12 năm 2017	Kinh doanh bảo hiểm phi nhân thọ	803.957.090.000	21.90%

Báo cáo tài chính hợp nhất của Vndirect cho kỳ kế toán quý 1 năm 2018 bao gồm Công ty, công ty con, và các lợi ích của vndirect trong công ty liên kết.

1.2 Địa chỉ liên hệ: Số 01 Nguyễn Thượng Hiền - Phường Nguyễn Du - Quận Hai Bà Trưng - Hà Nội

1.3 Điều lệ hoạt động được sửa đổi, bổ sung ngày 15/12/2017

2 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**2.1 Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”) cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

3 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng này được lập theo các quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

3.2 Cở sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần chứng khoán Vndirect (Công ty mẹ) và công ty con, công ty liên kết tại ngày 31 tháng 3 năm 2018.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất cho các giao dịch tương tự.

Số dư các tài khoản trên báo cáo tài chính giữa công ty hoặc công ty mẹ và công ty con hoặc giữa các công ty con, các giao dịch nội bộ, các tài khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng

Nhật ký chung trên máy tính

4 Các chính sách kế toán áp dụng**4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, trong đó tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán được hạch toán riêng biệt với số dư tài khoản tại ngân hàng của Công ty. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác. Các khoản thấu chi ngân hàng phải hoàn trả khi có yêu cầu và là một bộ phận không thể tách rời trong việc quản lý tiền tệ của Công ty được tính trừ vào tiền và các khoản tương đương tiền cho mục đích trình bày báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua chứng khoán được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng)

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

Công ty ghi nhận tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, các khoản đầu tư tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính vào ngày Công ty chính thức trở thành một bên theo các điều khoản hợp đồng có hiệu lực của các khoản đầu tư (hạch toán vào ngày giao dịch).

4.2.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):**4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)**

Tài sản tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ

Tài sản tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các tài sản tài chính đã được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các khoản tài chính sẵn sàng để bán

Các khoản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được phân loại sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- các khoản cho vay và các khoản phải thu;

- các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ.

Đây là những tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- *Hợp đồng giao dịch kỳ quỹ*
- *Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán*

Rủi ro trong các nghiệp vụ cho vay theo quy định của Luật chứng khoán là tổn thất có khả năng xảy ra do khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện một phần hoặc toàn bộ nghĩa vụ của mình theo cam kết vay, thì phải lập dự phòng rủi ro cụ thể và dự phòng chung cho những tổn thất có thể xảy ra đối với nợ cho vay của CTCK. Công ty chứng khoán sẽ lập dự phòng suy giảm giá trị cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung

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

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu thỏa mãn một trong các điều kiện sau:
 - được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
 - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Việc phân loại các công cụ tài chính kể trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị của các công cụ tài chính. Các chính sách kế toán về xác định giá trị của các công cụ tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác.

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

4.2.2.1 *Đối với Cổ phiếu*

Cổ phiếu đã niêm yết được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán trên cơ sở tham khảo giá đóng cửa đối với Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và giá bình quân đối với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chứng khoán vốn chưa niêm yết được tự do mua bán trên thị trường phi tập trung (“OTC”) được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán trên cơ sở tham khảo giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán.

Chứng khoán đầu tư dài hạn là chứng khoán vốn chưa niêm yết nhưng không được tự do mua bán trên thị trường OTC được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng giảm giá dựa trên đánh giá của Ban Giám đốc công ty. Chứng khoán nợ được hạch toán theo giá gốc, được phân bổ dần, sử dụng lãi suất thực tế trừ đi dự phòng giảm giá dựa trên đánh giá của Ban Giám đốc công ty. Ban Giám đốc công ty xác định giá trị của khoản dự phòng giảm giá sau khi xem xét nguyên giá, điều kiện của thị trường, tình hình và kết quả hoạt động kinh doanh hiện tại và tương lai và dòng tiền dự kiến của tổ chức phát hành.

Dự phòng giảm giá chứng khoán sẵn sàng để bán và chứng khoán đầu tư dài hạn như đề cập ở trên được hoàn nhập khi việc tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi là do sự kiện khách quan xảy ra sau khi khoản dự phòng được lập. Dự phòng chỉ được hoàn nhập đến mức tối đa bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư khi chưa lập dự phòng.

Nguyên giá của chứng khoán sẵn sàng để bán và chứng khoán đầu tư dài hạn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

4.2.2.2 Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định theo các kỳ gửi khác nhau được đánh giá lại khi có khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến, và chi phí để tháo dỡ, di dời tài sản và khôi phục hiện trường tại địa điểm đặt tài sản. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các 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 từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- nhà cửa, vật kiến trúc 10 năm
- dụng cụ văn phòng 03 – 10 năm

4.4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm máy vi tính. Giá mua của phần mềm vi tính mới mà phần mềm vi tính này không là một bộ phận không thể tách rời với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ 3 đến 10 năm

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

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

Khoản đầu tư ban đầu được ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Khi được chia lợi nhuận từ bên nhận đầu tư, Công ty ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ được nhận.

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

Tiền nhận ký quỹ không thuộc tài sản của Công ty. Khi nhận được tiền ký quỹ theo các cam kết của hợp đồng kinh tế, Công ty ghi nhận tách biệt theo từng đối tượng và thực hiện hoàn trả đầy đủ sau khi kết thúc hợp đồng kinh tế.

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

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

(a) Phải thu và dự thu cổ tức:

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các TSTC thuộc danh mục đầu tư của Công ty được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập (tại ngày không hưởng quyền) đối với các cổ phiếu hình thành trước ngày không hưởng quyền và có Thông báo chia cổ tức của Tổ chức phát hành đã xác lập (theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên về chia cổ tức).

Cổ tức không được ghi nhận cho Công ty đối với các cổ phiếu giao dịch sau ngày không hưởng quyền.

(b) Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính:

- Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền:

Tiền lãi phát sinh từ các tài khoản tài chính của Công ty được ghi nhận trên cơ sở lãi dồn tích theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán.

- Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa đến kỳ nhận lãi:

Hàng tháng, Công ty dự thu các khoản lãi phát sinh từ các tài sản tài chính theo lãi suất thực tế và thời gian phát sinh trong kỳ

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

Các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá.

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

Các khoản phải thu từ giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Theo Thông tư 228, mức trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

Thời gian quá hạn

Mức trích dự phòng

Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Trên ba (03) năm	100%

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

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp khoản thuế thu nhập phát sinh liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, khi đó khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị xác định theo mục đích thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán dự kiến đối với giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận tương ứng với mức lợi nhuận chịu thuế chắc chắn trong tương lai mà lợi nhuận đó có thể dùng để khấu trừ với tài sản thuế thu nhập này. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm khi không còn chắc chắn thu được các lợi ích về thuế liên quan này.

4.8.5 Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).

Công ty thực hiện việc trích lập các quỹ dưới đây trước khi phân bổ lợi nhuận:

	Tỷ lệ trích lập hàng năm	Số dư tối đa
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ :	5% lợi nhuận sau thuế	10% vốn điều lệ
Quỹ dự phòng tài chính :	5% lợi nhuận sau thuế	10% vốn điều lệ

4.9 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:**4.9.1 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:****(i) Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán**

Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi giao dịch chứng khoán đã hoàn thành.

(ii) Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi Công ty nhận được Thông báo thanh toán cho các giao dịch kinh doanh chứng khoán từ Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam (đối với chứng khoán niêm yết) và thỏa thuận chuyển nhượng tài sản đã được hoàn tất (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

Doanh thu tiền lãi từ trái phiếu được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sử dụng lãi suất thực tế.

(iii) Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán

Doanh thu từ hoạt động tư vấn đầu tư được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tiến độ hoàn thành giao dịch tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Tiến độ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã được thực hiện.

(iv) Doanh thu từ dịch vụ lưu ký chứng khoán

Doanh thu từ dịch vụ lưu ký chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ được cung cấp.

(v) Doanh thu từ tiền lãi

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(vi) Doanh thu từ cổ tức

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

4.10 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

Ghi nhận chi phí lãi vay: Chi phí vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

4.11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến năm trước.

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

Do luật kế toán chưa thông qua nên việc đánh giá lại các khoản mục đầu tư theo giá trị hợp lý công ty chưa thực hiện. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc

6. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

30/06/2018

31/12/2017

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	187,396,891,215	241,434,033,474
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	8,349,177	36,204,819
Các khoản tương đương tiền	373,000,000,000	101,000,000,000
Cộng	560,405,240,392	342,470,238,293

2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

CHỈ TIÊU

Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm Giá trị khối lượng dịch thực hiện trong năm (tr đ)

a) Cửa CTCK

- Cổ phiếu	103,100,535	3,261,163
- Trái phiếu	195,700,197	65,060,547
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	298,800,732	68,321,711

b) Cửa Nhà đầu tư

- Cổ phiếu	5,992,338,933	149,826,758
- Trái phiếu	4,696,902	484,295
- Chứng khoán khác	7,132,747	298,683,002
Cộng	6,004,168,582	448,994,055

3 Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá trị ghi sổ (*)	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu	799,157,612,699	702,446,738,099	701,170,242,525	734,946,831,356
Cộng	799,157,612,699	702,446,738,099	701,170,242,525	734,946,831,356

(*) Giá trị ghi sổ không bao gồm 42.070.651.914 đồng phần chênh lệch tăng định giá lại công ty con tại ngày mua

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

a. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) ngắn hạn

Tài sản HTM	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 3 tháng đến 1 năm	3,972,330,000,000		2,258,215,032,772	
Cộng	3,972,330,000,000	-	2,258,215,032,772	-

b. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) dài hạn

Tài sản HTM	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 1 năm	100,000,000,000		300,000,000,000	
Cộng	100,000,000,000		300,000,000,000	

3.3 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản AFS	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Chứng khoán vốn	7,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000	7,500,000,000
Chứng khoán nợ	534,206,525,229	534,206,525,229	740,522,000,000	740,522,000,000
Trong đó:				
- Trái phiếu Chính Phủ	528,627,200,000	528,627,200,000	738,522,000,000	738,522,000,000
- Trái phiếu doanh nghiệp	5,579,325,229	5,579,325,229	2,000,000,000	2,000,000,000
Cộng	541,706,525,229	541,706,525,229	748,022,000,000	748,022,000,000

3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay margin	2,751,803,914,886		2,995,455,825,850	
Ứng trước tiền bán chứng khoán	191,904,229,950		135,403,622,443	
Cộng	2,943,708,144,836	-	3,130,859,448,293	-

4 Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp (Phụ lục 1)**5 Các khoản phải thu****5.1 Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các TSTC**

	30/06/2018	31/12/2017
Dự thu cổ tức	19,218,476,200	215,000,000
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	25,216,275,413	13,099,842,464
Dự thu lãi các khoản cho vay	39,144,603,001	39,617,764,052
Cộng	83,579,354,614	52,932,606,516

5.2 Các khoản phải thu khác

	30/06/2018	31/12/2017
Phải thu cán bộ công nhân viên đã nghỉ việc	1,963,775,333	1,963,775,333
Phải thu ứng lương cho công nhân viên	2,246,155,182	
Phải thu khác	8,315,166,645	10,997,403,476
Cộng	12,525,097,160	12,961,178,809

6 Dự phòng phải thu khó đòi

	30/06/2018	31/12/2017
Phải thu cán bộ nhân viên đã nghỉ việc	1,963,775,333	1,963,775,333
Phải thu khác	2,699,439,096	2,699,439,096
Cộng	4,663,214,429	4,663,214,429

7	Chi phí trả trước		
a	Chi phí trả trước ngắn hạn	31/03/2018	31/12/2017
	Số dư tại ngày 1 tháng 1	7,756,485,234	5,835,778,600
	Tăng trong năm	13,012,531,625	27,190,236,971
	Phân bổ trong năm	(13,807,233,855)	(24,867,416,588)
	Thanh lý trong kỳ	(84,624,008)	(402,113,749)
	Số dư tại ngày cuối kỳ	6,877,158,996	7,756,485,234
b	Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2018	31/12/2017
	Số dư tại ngày 1 tháng 1	4,614,344,843	7,144,232,309
	Tăng trong năm	2,648,450,810	3,657,663,448
	Phân bổ trong năm	(2,608,923,808)	(6,178,503,414)
	Thanh lý trong kỳ	-	(9,047,500)
	Số dư tại ngày cuối kỳ	4,653,871,845	4,614,344,843
8	Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Xem phụ lục 02)		
9	Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình	30/06/2018	31/12/2017
	Nguyên giá		
	Số dư tại ngày 1 tháng 1	78,230,908,391	66,725,200,461
	Tăng trong năm	1,113,612,000	4,696,348,930
	Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	6,809,359,000
	Số dư tại ngày cuối kỳ	79,344,520,391	78,230,908,391
	Giá trị hao mòn lũy kế		
	Số dư tại ngày 1 tháng 1	53,126,575,887	43,411,922,925
	Khấu hao trong năm	5,323,729,474	9,714,652,962
	Số dư tại ngày cuối kỳ	58,450,305,361	53,126,575,887
	Giá trị còn lại		
	Số dư tại ngày 1 tháng 1	25,104,332,504	23,313,277,536
	Số dư tại ngày cuối kỳ	20,894,215,030	25,104,332,504
10	Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	30/06/2018	31/12/2017
10.1	Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	5,802,387,976	6,306,339,228
10.2	Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
10.3	Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)		
10.4	Phải trả mua các tài sản tài chính	539,450,245,620	757,423,894,000
10.5	Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
	Cộng	545,252,633,596	763,730,233,228

11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2018	31/12/2017
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	15,014,089,634	25,764,691,233
Thuế Thu nhập cá nhân	17,751,210,870	17,301,390,698
Thuế Giá trị gia tăng	81,656,301	346,986,431
Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	32,846,956,805	43,413,068,362

12 Chi phí phải trả

	30/06/2018	31/12/2017
Lãi vay/ lãi trái phiếu phát hành phải trả	37,076,632,292	14,762,319,630
Chi phí phải trả khác	2,435,419,511	768,668,519
Cộng	39,512,051,803	15,530,988,149

13 Phải trả người bán

	30/06/2018	31/12/2017
Cty CP tư vấn xây dựng và TM Thái Dương	5,000,000	5,000,000
Công ty TNHH Thương mại và quảng cáo TD	5,593,933	5,593,933
Viện nghiên cứu Công nghệ rừng	501,600	501,600
Công ty TNHH SL International	-	-
Cty TNHH XD Trang trí nội thất Thăng Tam	-	20,744,340
Công ty TNHH Chống thấm AWA	46,496,182	46,496,182
Công ty TNHH Duong Đông	115,000,000	115,000,000
CTCP Giải pháp phần mềm Tài chính	2,361,200,000	2,361,200,000
Cộng	2,533,791,715	2,554,536,055

14 Phải trả, phải nộp khác

	30/06/2018	31/12/2017
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	22,215,962	599,595,962
Phải trả khác	631,854,109	1,500,620,751
Cộng	654,070,071	2,100,216,713

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

Loại vay ngắn hạn	Số dư vay đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng	4,351,896,422,610	39,572,735,461,671	39,338,083,061,346	4,586,548,822,935
- Vay cá nhân	-	-	-	-
- Vay của đối tượng khác	-	-	-	-
Cộng	4,351,896,422,610	39,572,735,461,671	39,338,083,061,346	4,586,548,822,935
- Các loại Vay ngắn hạn khác	-	-	-	-
Tổng cộng	4,351,896,422,610	39,572,735,461,671	39,338,083,061,346	4,586,548,822,935

16	Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	30/06/2018	31/12/2017
	- Tiền nộp ban đầu	20,000,000,000	18,257,761,747
	- Tiền nộp bổ sung	-	705,758,183
	- Tiền lãi phân bổ trong năm	-	1,036,480,070
	Cộng	20,000,000,000	20,000,000,000
17	Lợi nhuận chưa phân phối	30/06/2018	31/12/2017
	Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	700,265,176,044	749,019,038,082
	Lợi nhuận chưa thực hiện	47,436,831,032	27,021,271,065
	Cộng	747,702,007,076	776,040,309,147
18	Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	Năm 2018	Năm 2017
1	Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/2017)	749,019,038,082	354,791,006,867
2	Lỗ chưa thực hiện tính đến: 31/12/2017	-	-
3	Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/2018 đến 30/06/2018	209,534,744,222	445,085,278,322
4	Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến 30/06/2018 (4)=(1-2 +/-3)	958,553,782,304	799,876,285,189
5	Số trích các quỹ từ lợi nhuận	41,858,845,260	50,857,247,107
	<i>Quỹ dự trữ tài chính</i>	-	20,652,437,310
	<i>Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ</i>	-	20,652,437,310
	<i>Quỹ khen thưởng</i>	41,858,845,260	9,552,372,487
6	Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại 30/06/2018 (5)=(4*Số Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên)	216,429,761,000	-
7	Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (7)=(6*Thuế suất có liên quan)	2,801,562,950	-
8	Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (8)=(6-7)	213,628,198,050	-

B Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện hợp nhất**19 Thu nhập****19.1 Lãi từ các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ****a. Lãi bán các TSTC FVTPL**

Năm 2018	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Tổng giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi bán chứng khoán trong năm
Cổ phiếu niêm yết	22,277,358	737,971,276,600	655,753,296,659	82,217,979,941
Cổ phiếu chưa niêm yết	3,900,000	126,816,441,644	118,874,900,000	7,941,541,644
Trái phiếu niêm yết	49,343,598	5,512,032,904,818	5,506,680,905,907	5,351,998,911
Trái phiếu chưa niêm yết	15,994,443	10,169,672,794,022	10,119,288,803,561	50,383,990,461
	91,515,399	16,546,493,417,084	16,400,597,906,127	145,895,510,957

b Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các TSTC FVTPL

	30/06/2018		30/06/2017
	Kỳ này	Lũy kế	
Thu nhập cổ tức	6,271,960,675	8,283,895,575	33,329,751,021
	6,271,960,675	8,283,895,575	33,329,751,021

c Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2018		30/06/2017
	Kỳ này	Lũy kế	
Thu nhập từ lãi tiền gửi có kỳ hạn	66,689,127,799	115,805,862,297	93,446,918,271
	66,689,127,799	115,805,862,297	93,446,918,271

d Lãi từ các khoản cho vay và phải thu

	30/06/2018		30/06/2017
	Kỳ này	Lũy kế	
Thu nhập lãi cho vay giao dịch ký quỹ	112,288,259,895	226,161,428,646	139,518,769,010
Thu nhập lãi từ hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán cho khách hàng	6,045,715,351	13,324,605,171	8,136,553,434
	118,333,975,246	239,486,033,817	147,655,322,444

e Lãi từ các TSTC sẵn sàng để bán

	30/06/2018		30/06/2017
	Kỳ này	Lũy kế	
Thu nhập lãi trái phiếu	1,552,699,964	1,598,700,000	21,541,060,289
	1,552,699,964	1,598,700,000	21,541,060,289

19.2 Lỗ từ các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ**a. Lỗ bán các TSTC FVTPL**

Năm 2018	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Tổng giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lỗ bán chứng khoán trong năm
Cổ phiếu niêm yết	22,430,549	556,892,519,538	631,673,688,983	(74,781,169,445)
Cổ phiếu chưa niêm yết	247,005	1,403,550,000	2,010,150,000	(606,600,000)
Trái phiếu niêm yết	29,370,000	3,155,466,240,000	3,156,372,800,000	(906,560,000)
Trái phiếu chưa niêm yết	3,328,432	13,970,738,627,500	14,023,907,858,602	(53,169,231,102)
	55,375,986	17,684,500,937,038	17,813,964,497,585	(129,463,560,547)

20 Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	30/06/2018		30/06/2017
		Kỳ này	Lũy kế	
	Lãi tiền gửi không kỳ hạn và có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	1,567,554,093	3,935,944,122	2,437,923,030
	Cộng	1,567,554,093	3,935,944,122	2,437,923,030

21 Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	30/06/2018		30/06/2017
		Kỳ này	Lũy kế	
	Chi phí lãi vay	72,376,640,296	124,180,839,527	97,446,245,594
	Cộng	72,376,640,296	124,180,839,527	97,446,245,594

22 Chi phí quản lý CTCK

Loại chi phí quản lý CTCK	30/06/2018		30/06/2017
	Kỳ này	Lũy kế	
Lương và các chi phí có liên quan	44,335,781,703	86,176,387,351	67,954,909,009
Chi phí văn phòng phẩm	195,630,885	393,013,602	306,762,070
Chi phí công cụ, dụng cụ	871,603,627	1,713,394,202	1,555,017,865
Chi phí khấu hao TSCĐ	4,802,995,800	9,587,759,472	9,429,616,159
Chi phí thuế, phí và lệ phí	16,340,000	74,288,000	105,561,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16,010,784,935	31,262,815,869	28,809,225,560
Phân bổ lợi thế thương mại	393,428,640	782,533,888	769,563,713
Cộng	66,626,565,590	129,990,192,384	108,930,655,376

23 Thu nhập khác

Chi tiết thu nhập khác	30/06/2018		30/06/2017
	Kỳ này	Lũy kế	
Phí hợp tác kinh doanh			
Thu nhập khác	26,676,974	77,550,214	338,575,439
Cộng	26,676,974	77,550,214	338,575,439

24 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

Chi tiết chi phí thuế TNDN	30/06/2018		30/06/2017
	Kỳ này	Lũy kế	
1. Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	13,741,538,878	47,496,273,244	41,308,956,015
- Chi phí thuế Thu nhập CTCK tính trên Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	13,741,538,878	47,496,273,244	41,308,956,015
- Điều chỉnh Chi phí thuế Thu nhập CTCK của các năm trước vào Chi phí thuế Thu nhập hiện hành năm nay	-	-	-
2. Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	13,741,538,878	47,496,273,244	41,308,956,015
3. Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại	4,962,469,400	5,341,532,034	4,545,461,734
- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	4,962,469,400	5,341,532,034	4,545,461,734
- Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	-	-	-
- Thu nhập thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-	-
- Thu nhập thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-	-
- Thu nhập thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-
4. Tổng Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	4,962,469,400	5,341,532,034	4,545,461,734

25 Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện hợp nhất

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh	Số dư cuối kỳ
A	1	2	3	4
Lợi nhuận đã thực hiện sau thuế TNDN	749,019,038,082	209,534,744,222	(258,288,606,260)	700,265,176,044
Lợi nhuận chưa thực hiện	27,021,271,065	20,415,559,967	-	47,436,831,032
Cộng	776,040,309,147	229,950,304,189	(258,288,606,260)	747,702,007,076

26 Nghiệp vụ với các bên liên quan**26.1 Danh sách và mối quan hệ với các bên liên quan có quan hệ kinh tế phát sinh**Danh sách bên liên quanMối quan hệ

Phạm Minh Hương	CT HĐQT
Vũ Hiền	TV HĐQT
Tổng Công ty CP Bảo hiểm Bưu điện	CT HĐQT đồng thời là TV HĐQT của PTI
Công ty CP Ong Trung ương	CT HĐQT đồng thời là CT HĐQT của OTW
Công ty TNHH Quản lý Đầu tư H&H	CTHĐQT đồng thời là CT HĐTV
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư I.P.A	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐQT IPA
Công ty TNHH Một thành viên tài chính IPA	TV HĐQT VND đồng thời là Chủ tịch Công ty; cổ đông lớn
Công ty CP Điện nông thôn Trà Vinh	TV HĐQT VND đồng thời là TV HĐQT ĐTV
Công ty CP Năng lượng Bắc Hà	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐQT Bắc Hà
Công ty CP Hòn Ngọc Á Châu	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐQT Hòn Ngọc Á Châu
Công ty TNHH Bất động sản ANVIE	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐTV ANVIE
Công ty CP Thực phẩm HOMEFOOD	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐQT HOMEFOOD
Công ty Cp Dịch vụ HOMEDIRECT	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐQT HOMEDIRECT
Công ty CP Thương mại và Đầu tư IPA Cửu	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐQT IPA Cửu Long
Công ty CP Cơ khí Ngành In	TV HĐQT VND đồng thời là CT HĐQT CKI
Công ty CP Du lịch – Dịch vụ Hội An	TV HĐQT VND đồng thời là TV HĐQT HOT

26.2 Giao dịch với các bên liên quan

Số dư và các giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan tại ngày 31/03/2018 và cho kỳ báo cáo kết thúc cùng ngày

	Giá trị giao dịch		Số dư tại ngày	
	6 tháng 2018 VND	6 tháng 2017 VND	30/06/2018 VND	31/12/2017 VND
Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát				
Tiền lương và thưởng	17,570,800,000	1,800,000,000	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư IPA				
Chi phí thuê/ quản lý văn phòng	4,724,456,409	4,952,666,235	-	-
Mua công ty con		22,000,000,000	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ HOMEDIRECT				
Góp vốn đầu tư	-	-	7,500,000,000	7,500,000,000
Tài khoản giao dịch chứng khoán	-	-	177,976,522	2,350,414,027
Thu phí phát hành trái phiếu	2,900,000,000			
Doanh thu khác	6,999,439	-	-	-
Trả lãi không kỳ hạn	13,479,801	79,744,463	-	-
Chi phí khác	120,000,000		-	-
Công ty TNHH MTV Tài chính IPA				
Nhận góp vốn đầu tư			561,883,540,000	392,011,780,000
Tài khoản giao dịch chứng khoán			49,161,272	1,272,319,199
Doanh thu phí	14,106,832	584,796	-	-
Trả lãi không kỳ hạn	1,470,485	4,301,078	-	-
Nhận cổ tức của Vndirect	56,188,354,000	-		

Tổng Công ty bảo hiểm Bưu điện (PTI)

Đầu tư cổ phiếu			150,160,550,000	150,160,550,000
Cổ tức				
Tài khoản giao dịch chứng khoán			14,375,392,844	2,362,773,075
Doanh thu phí	928,383,207	514,929,191	-	-
Trả lãi không kỳ hạn	14,968,481	30,419,030	-	-

CTCP Du lịch - Dịch vụ Hội An (HOT)

Đầu tư cổ phiếu			9,644,810,000	9,644,810,000
-----------------	--	--	---------------	---------------

CTCP Năng lượng Bắc Hà

Tài khoản giao dịch chứng khoán			1,597,554	255,392,318
Trả lãi không kỳ hạn	736,741	3,458,623		

Công ty CP Hòn Ngọc Á Châu

Tài khoản giao dịch chứng khoán			76,309,276	3,879,992
Trả lãi không kỳ hạn	192,484	1,052,623		

Công ty TNHH Bất động sản ANVIE

Tài khoản giao dịch chứng khoán			14,028,100	186,397,769
Trả lãi không kỳ hạn	94,391	2,862,941		
Doanh thu phí	264,060			

Công ty CP Thực phẩm HOMEFOOD

Tài khoản giao dịch chứng khoán			523,454	552,597
Trả lãi không kỳ hạn	857	2,100		
Mua thực phẩm	18,039,481	-		

Công ty CP Cơ khí Ngành In

Đặt cọc tiền thuê đất			500,000,000	500,000,000
Tài khoản giao dịch chứng khoán			7,968,884	-
Trả lãi không kỳ hạn	328,849	133,333		
Doanh thu phí	1,655,030	-		

Phạm Minh Hương

Sở hữu cổ phiếu VND (mệnh giá)			64,144,590,000	9,868,320,000
Thù lao HĐQT	42,000,000	42,000,000		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNDIRECT

Địa chỉ: Số 01 Nguyễn Thượng Hiền, P. Nguyễn Du, Q. Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

Mẫu số B05 - CTCK /HN

Thuyết minh BCTC Hợp nhất cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp)

Tài khoản giao dịch chứng khoán			920,195,813	41,181,215
Trả lãi không kỳ hạn	790,592	106,081		
Doanh thu phí	150,457,647	2,423,529		
Nhận cổ tức				
Vndirect	1,343,736,050			

Vũ Hiền

Sở hữu cổ phiếu VND (Mệnh giá)			1,800,000	1,640,000
Thủ lao HĐQT chứng khoán	42,000,000	42,000,000	2,066,760,083	1,179,360,579
Trái phiếu VND			6,293,800,000	53,293,800,000
Trả lãi không kỳ hạn	1,398,628	1,868,750		
Doanh thu phí	3,967,896	2,192,372		
Nhận cổ tức				
Vndirect	171,000			

Người lập

Bà Vũ Thanh Vân
Kế toán tổng hợp

Người kiểm tra

Bà Nguyễn Hà Ninh
Kế toán trưởng

Người duyệt

Bà Phạm Minh Hương
Chủ tịch

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2018



4. Dự phòng giảm giá các tài sản

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 trị sổ sách	Giá trị 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	45,380,908	799,157,612,699	702,446,738,099	156,244,555,433	95,974,061,945	60,270,493,488	
1	AB_O	17,574,123	170,489,057,266	107,079,131,439	63,409,925,827	53,621,139,316	9,788,786,511	
2	BMI	385,252	12,195,763,560	8,263,655,400	3,932,108,160	-	3,932,108,160	
3	BSR	1,070,000	26,602,243,200	19,260,000,000	7,342,243,200	-	7,342,243,200	
4	CTD	7,031	1,328,021,340	1,071,524,400	256,496,940	-	256,496,940	
5	DIG	250,215	6,032,976,708	4,428,805,500	1,604,171,208	-	1,604,171,208	
6	E1VFN30	100,000	1,641,340,031	1,589,000,000	52,340,031	-	52,340,031	
7	HAG	605,053	3,010,851,986	3,152,326,130	-	204,186	(204,186)	
8	HOT	964,481	27,005,468,000	35,058,884,350	-	9,741,258,100	(9,741,258,100)	
9	LPB	1,639,000	24,104,827,742	18,356,800,000	5,748,027,742	442,730,000	5,305,297,742	
10	LTG	1,773,150	107,574,446,000	70,748,685,000	36,825,761,000	28,001,181,000	8,824,580,000	
11	MBB	500,646	15,041,754,480	13,116,925,200	1,924,829,280	-	1,924,829,280	
12	MWG	37,042	4,401,554,814	4,222,788,000	178,766,814	123,790,594	54,976,220	
13	OIL	1,509,000	32,504,935,000	24,898,500,000	7,606,435,000	-	7,606,435,000	
14	POW	5,000,000	73,306,340,000	65,500,000,000	7,806,340,000	-	7,806,340,000	
15	PHR	1,009,999	27,102,273,590	21,007,979,200	6,094,294,390	-	6,094,294,390	
16	VCB	101,368	5,613,006,521	5,879,344,000	-	-	-	
17	VGG	494,700	31,140,960,000	28,148,430,000	2,992,530,000	2,596,830,000	395,700,000	
18	VNDAF	5,000,000	50,500,000,000	49,114,650,000	1,385,350,000	-	1,385,350,000	
19	Khác	7,359,848	179,561,792,461	221,549,309,480	9,084,935,841	1,446,928,749	7,638,007,092	
II	TSTC HTM		4,072,330,000,000	4,072,330,000,000		-	-	
III	TSTC Cho vay		2,943,708,144,836	2,846,167,315,115	97,540,829,721	98,947,943,286	(1,407,113,565)	
IV	TSTC AFS	5,033,253	541,706,525,229	541,706,525,229	-	-	-	
1	Chứng khoán vốn		7,500,000,000	7,500,000,000	-	-	-	
2	Trái phiếu doanh nghiệp	33,253	5,579,325,229	5,579,325,229	-	-	-	
3	Trái phiếu chính phủ	5,000,000	528,627,200,000	528,627,200,000		-	-	
	CỘNG	50,414,161	8,356,902,282,764	8,162,650,578,443	253,785,385,154	194,922,005,231	58,863,379,923	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNDIRECT

Địa chỉ: Số 01 Nguyễn Thượng Hiền, P. Nguyễn Du, Q. Hai Bà Trưng, TP Hà Nội

Thuyết minh BCTC Hợp nhất cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 (tiếp)

Phụ lục 02
Mẫu số B05 - CTCK/HN

12 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Năm 2018			Năm 2017		
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng	Nhà cửa, vật kiến trúc	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ	24,184,557,012	70,023,893,935	94,208,450,947	23,167,828,527	70,878,935,727	94,046,764,254
Tăng trong năm	-	635,624,000	635,624,000	1,016,728,485	1,549,329,597	2,566,058,082
Chuyển từ xây dựng cơ bản	-	-	-	-	-	-
Phân loại từ chi phí trả trước	-	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	(798,528,713)	(798,528,713)	-	(2,404,371,389)	(2,404,371,389)
Thanh đổi khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	24,184,557,012	69,860,989,222	94,045,546,234	24,184,557,012	70,023,893,935	94,208,450,947
Khấu hao lũy kế						
Số dư đầu kỳ	8,899,517,810	51,306,841,039	60,206,358,849	6,505,834,637	46,681,945,563	53,187,780,200
Khấu hao trong năm	1,233,366,177	3,021,714,095	4,255,080,272	2,393,683,173	7,029,266,865	9,422,950,038
Phân loại từ chi phí trả trước	-	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	(798,528,713)	(798,528,713)	-	(2,404,371,389)	(2,404,371,389)
Thay đổi khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10,132,883,987	53,530,026,421	63,662,910,408	8,899,517,810	51,306,841,039	60,206,358,849
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	15,285,039,202	18,717,052,896	34,002,092,098	16,661,993,890	24,196,990,164	40,858,984,054
Số dư cuối kỳ	14,051,673,025	16,330,962,801	30,382,635,826	15,285,039,202	18,717,052,896	34,002,092,098

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng
Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng là 36 tỷ đồng. (tại 30/06/2017 là 27.4 tỷ đồng)
 - Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: