

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KB VIỆT NAM
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KB VIỆT NAM

Tầng 1&3, tòa nhà Sky City, số 88 Láng Hạ,
Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		764,940,743,814	676,739,670,897
I. Tài sản tài chính (110=111+112+113+114+115+116 +117+118+119+122+129)	110		761,727,324,972	675,106,363,041
1. Tiền	111	4	58,506,767,991	28,687,105,624
1.1. Tiền	111.1		58,506,767,991	28,687,105,624
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	112	6	5,573,310,799	11,467,758,995
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	113	6,7	81,500,000,000	94,500,000,000
4. Các khoản cho vay	114	6,7	609,537,600,831	543,624,586,722
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	115	6	897,376,000	897,376,000
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(14,882,925,413)	(15,025,131,108)
7. Các khoản phải thu	117	7	5,758,599,428	3,659,356,836
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		5,758,599,428	3,659,356,836
7.2.1. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		5,758,599,428	3,659,356,836
8. Trả trước cho người bán	118	7	906,740,944	1,945,312,000
9. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	119	7	1,714,470,000	544,800,000
10. Các khoản phải thu khác	122	7	12,253,549,003	4,843,362,583
11. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129		(38,164,611)	(38,164,611)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130=131+133+134)	130		3,213,418,842	1,633,307,856
1. Tạm ứng	131		359,216,865	44,651,000
2. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	8	2,130,530,496	1,162,487,419
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		723,671,481	426,169,437

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KB VIỆT NAM

Tầng 1&3, tòa nhà Sky City, số 88 Láng Hạ,
Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250)	200		28,140,121,130	22,620,547,012
I. Tài sản cố định	220		13,008,116,220	14,032,455,255
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	8,289,902,931	8,741,166,690
- Nguyên giá	222		16,523,353,055	16,349,521,055
- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(8,233,450,124)	(7,608,354,365)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	4,718,213,289	5,291,288,565
- Nguyên giá	228		13,945,895,915	13,945,895,915
- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(9,227,682,626)	(8,654,607,350)
II. Tài sản dài hạn khác	250		15,132,004,910	8,588,091,757
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		15,000,000	15,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	8	4,342,604,662	298,691,509
3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	11	10,774,400,248	8,274,400,248
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		793,080,864,944	699,360,217,909

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KB VIỆT NAM

Tầng 1&3, tòa nhà Sky City, số 88 Láng Hạ,

Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+340)	300		279,846,126,182	195,821,671,517
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		279,784,104,355	195,696,789,887
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	12	258,400,000,000	135,500,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312		258,400,000,000	135,500,000,000
2. Phải trả người bán ngắn hạn	320		52,289,800	52,289,800
3. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		216,000,000	205,000,000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	13	4,117,588,666	7,472,337,712
5. Phải trả người lao động	323		2,729,305,059	4,499,313,742
6. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		433,754,262	385,287,178
7. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	14	5,084,653,745	6,753,256,156
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	329	15	7,032,908,690	38,745,144,457
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1,717,604,133	2,084,160,842
II. Nợ phải trả dài hạn	340		62,021,827	124,881,630
1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		62,021,827	124,881,630
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		513,234,738,762	503,538,546,392
I. Vốn chủ sở hữu	410		513,234,738,762	503,538,546,392
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300,000,000,000	300,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		300,000,000,000	300,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		300,000,000,000	300,000,000,000
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		829,800,870	829,800,870
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		19,914,687,276	17,906,831,534
4. Lợi nhuận chưa phân phối	417		192,490,250,616	184,801,913,988
4.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		192,587,421,039	184,344,824,330
4.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(97,170,423)	457,089,658
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400)	440		793,080,864,944	699,360,217,909

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KB VIỆT NAM

Tầng 1&3, tòa nhà Sky City, số 88 Láng Hạ,

Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
Đồng Việt Nam (VND)				
1. Cổ phiếu đang lưu hành	006		300,000,000,000	300,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
3. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm lưu ký chứng khoán của công ty chứng khoán	008		8,128,630,000	10,100,590,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		8,128,630,000	10,100,590,000
b. Tài sản tài chính chờ thanh toán	008.5		-	-
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch của công ty chứng khoán	009		-	-
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	009.1		-	-
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán của công ty chứng khoán	012		336,000,000	336,000,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
Số lượng chứng khoán (đơn vị)				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm lưu ký chứng khoán của Nhà đầu tư	021		364,547,938	425,121,508
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		343,998,928	404,017,940
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		1,114,983	450,396
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		7,920,800	7,920,800
d. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		11,513,227	12,732,372
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		38,359,574	5,178,874
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		38,359,574	5,168,074
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		-	10,800

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN KB VIỆT NAM

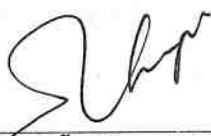
Tầng 1&3, tòa nhà Sky City, số 88 Láng Hạ,
Đống Đa, Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG (Tiếp theo)				
Đồng Việt Nam (VND)				
3. Tiền gửi của khách hàng	026		257,464,814,919	360,798,716,058
3.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	027		256,079,095,106	359,434,962,771
3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		1,385,719,813	1,363,753,287
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		1,291,657,869	395,906,128
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		94,061,944	967,847,159
4. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		258,957,982,279	360,533,409,890
4.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		258,957,982,279	360,533,409,890
5. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		217,760,064	90,000,000



Nguyễn Thanh Huyền
Kế toán trưởng



Mạc Quang Huy
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước	Đơn vị: VND	
							Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG								
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	01		785,936,838	502,229,683	785,936,838	502,229,683		502,229,683
a. Lãi bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	01.1		1,097,554,000	501,361,233	1,097,554,000	501,361,233		501,361,233
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	01.2		(314,299,012)	-	(314,299,012)	-		-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	01.3		2,681,850	868,450	2,681,850	868,450		868,450
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	02		1,452,166,667	1,712,225,003	1,452,166,667	1,712,225,003		1,712,225,003
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		18,411,329,950	9,916,671,916	18,411,329,950	9,916,671,916		9,916,671,916
1.4. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		15,632,705,495	9,635,141,373	15,632,705,495	9,635,141,373		9,635,141,373
1.5. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		5,449,800,000	-	5,449,800,000	-		-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		517,769,193	409,897,523	517,769,193	409,897,523		409,897,523
1.7. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		1,162,575,758	547,904,700	1,162,575,758	547,904,700		547,904,700
1.8. Thu nhập hoạt động khác	11		155,581,762	97,861,258	155,581,762	97,861,258		97,861,258
Cộng doanh thu hoạt động (20=01+02+03+06+07+09+10+11)	20		43,567,865,663	22,821,931,456	43,567,865,663	22,821,931,456		22,821,931,456

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND		
			Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	21		354,233,484	543,937,859	354,233,484
a. Lỗ bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	21.1		-	7,607,600	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính thông qua lãi/lỗ	21.2		354,233,484	536,330,259	354,233,484
2.2. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		(142,205,694)	-	(142,205,694)
2.3. Chi phí hoạt động tự doanh	26		-	26,108,907	-
2.4. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		15,138,239,833	12,018,082,226	15,138,239,833
2.5. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		5,274,000,000	-	5,274,000,000
2.6. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		976,177,631	818,153,855	976,177,631
2.7. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		2,138,099,206	1,118,452,438	2,138,099,206
2.8. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40=21+24+26+27+28+30+31+32)	40		23,738,544,460	14,524,735,285	23,738,544,460
					14,524,735,285

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		966,809,061	638,052,326	966,809,061	638,052,326
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 42)	50		966,809,061	638,052,326	966,809,061	638,052,326
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chi phí lãi vay	52		2,548,807,715	1,199,190,904	2,548,807,715	1,199,190,904
4.2. Chi phí tài chính khác	55		1,363,582,847	1,248,760,081	1,363,582,847	1,248,760,081
Cộng chi phí tài chính (60=52+55)	60		3,912,390,562	2,447,950,985	3,912,390,562	2,447,950,985
V. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		4,057,617,634	2,907,703,184	4,057,617,634	2,907,703,184

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước	Đơn vị: VND
VI. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-62)	70		12,826,122,068	3,579,594,328	12,826,122,068	3,579,594,328	
VII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC							
7.1. Thu nhập khác	71		-	3,326	-	3,326	
7.2. Chi phí khác	72		32,180,919	122	32,180,919	122	
Cộng kết quả hoạt động khác (80=71-72)	80		(32,180,919)	3,204	(32,180,919)	3,204	
VIII. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80)	90		12,793,941,149	3,579,597,532	12,793,941,149	3,579,597,532	
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		12,891,111,572	3,579,597,532	12,891,111,572	3,579,597,532	
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(97,170,423)	-	(97,170,423)	-	
IX. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		2,495,392,058	715,660,311	2,495,392,058	715,660,311	
9.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	16	2,558,251,860	715,660,311	2,558,251,860	715,660,311	
9.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(62,859,802)	-	(62,859,802)	-	
X. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200=90-100)	200		10,298,549,091	2,863,937,221	10,298,549,091	2,863,937,221	
10.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		10,298,549,091	2,863,937,221	10,298,549,091	2,863,937,221	



Nguyễn Thanh Huyền
Kế toán trưởng



Mac Quang Huy
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	01	12,793,941,149	3,579,597,532
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		
- Khấu hao tài sản cố định	03	1,198,171,035	1,165,655,603
- Các khoản dự phòng	04	(142,205,695)	536,330,259
- Chi phí lãi vay	06	2,548,807,715	1,199,190,904
- Lãi từ hoạt động đầu tư	07	(969,490,911)	(12,267,817,695)
- Dự thu tiền lãi	08	(5,758,599,428)	(3,253,455,386)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30	9,670,623,865	(9,040,498,783)
- Giảm (tăng) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	31	5,797,277,773	15,482,875,796
- Giảm (tăng) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32	13,000,000,000	11,000,000,000
- (Tăng) giảm tăng các khoản cho vay	33	(65,913,014,109)	(62,569,702,945)
- Giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35	-	-
- Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36	5,758,599,428	3,253,455,386
- (Tăng) giảm các khoản phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	37	(1,169,670,000)	(280,795,170)
- (Tăng) giảm các khoản phải thu khác	39	(7,410,186,420)	1,878,733,342
- (Tăng) giảm các tài sản khác	40	724,005,191	(129,950,030)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	71,984,873	(174,014,540)
- Giảm chi phí trả trước	42	(5,011,956,230)	106,553,807
- Thuế TNDN đã nộp	43	(5,407,276,220)	(89,181,716)
- Lãi vay đã trả	44	(4,289,394,999)	(1,097,238,110)
- (Giảm) tăng phải trả cho người bán	45	11,000,000	(15,449,977,700)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi cho nhân viên	46	48,467,084	(49,743,000)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	(505,724,686)	572,796,004
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	(1,770,008,683)	(1,995,494,649)
- Tăng phải trả, phải nộp khác	50	(31,712,235,767)	27,690,760,876
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52	(3,669,245,052)	(2,513,064,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	(91,776,753,952)	(33,404,485,432)

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác	61	(173,832,000)	(720,125,000)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư dài hạn	65	(1,129,751,681)	12,506,299,343
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	(1,303,583,681)	11,786,174,343
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay gốc	73	472,800,000,000	74,698,691,193
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	(349,900,000,000)	(50,106,711,193)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	122,900,000,000	24,591,980,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	29,819,662,367	2,973,668,911
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	28,687,105,624	45,400,859,363
- Tiền	101.1	28,687,105,624	45,400,859,363
- Các khoản tương đương tiền	101.2	-	-
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	58,506,767,991	48,374,528,274
- Tiền	103.1	58,506,767,991	48,374,528,274

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng		(103,333,901,139)	132,711,364,003
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	10,049,342,372,905	5,769,857,078,853
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(10,152,676,274,044)	(5,637,145,714,850)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng	30	360,798,716,058	127,931,348,417
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	360,798,716,058	127,931,348,417
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	32	359,434,962,771	122,713,553,814
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	1,363,753,287	5,217,794,603
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40=20+30)	40	257,464,814,919	260,642,712,420
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	42	256,079,095,106	259,478,975,924
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45	1,385,719,813	1,163,736,496



Nguyễn Thanh Huyền
Kế toán trưởng



Mạc Quang Huy
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2018

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

CHỈ TIÊU	Số đầu năm		Quý I 2017		Quý I 2018		Số cuối quý I		Đơn vị: VND
	2017	2018	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Năm trước	Năm nay	
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000	
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000	
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	829,800,870	829,800,870	-	-	-	-	829,800,870	829,800,870	
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	15,700,221,396	17,906,831,534	-	-	2,007,855,742	-	15,700,221,396	19,914,687,276	
4. Lợi nhuận chưa phân phối	167,591,949,743	184,801,913,988	2,863,937,221	-	10,298,549,092	2,610,212,464	170,455,886,964	192,490,250,616	
4.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	167,591,949,743	184,801,913,988	2,863,937,221	-	10,298,549,092	2,513,042,041	170,455,886,964	192,587,421,039	
4.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	-	-	-	-	-	97,170,423	-	(97,170,423)	
Cộng	484,121,972,009	503,538,546,392	2,863,937,221	-	12,306,404,834	2,610,212,464	486,985,909,230	513,234,738,762	


Nguyễn Thanh Huyền
Kế toán trưởng




Mạc Quang Huy
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam (trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Maritime) (gọi tắt là "Công ty") là doanh nghiệp được thành lập tại Việt Nam với thời gian hoạt động không thời hạn theo Quyết định số 77/UBCK-GPHĐKD ngày 11 tháng 6 năm 2008 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, với tên gọi lúc thành lập là Công ty Cổ phần Chứng khoán Standard. Trong quá trình hoạt động, Công ty được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy phép số 371/UBCK-GP ngày 22 tháng 11 năm 2010 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật, Giấy phép số 381/UBCK-GP ngày 31 tháng 12 năm 2010 về việc tăng vốn điều lệ, Giấy phép số 09/GPĐC-UBCK ngày 27 tháng 01 năm 2011 về việc thay đổi tên Công ty và bổ sung ngành nghề kinh doanh, Giấy phép số 25/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 4 năm 2011 về việc thay đổi địa điểm trụ sở chính, Quyết định số 401/QĐ-UBCK ngày 02 tháng 7 năm 2013 về việc chấp nhận thành lập chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, Quyết định số 379/QĐ-UBCK ngày 26 tháng 5 năm 2014 về việc chấp nhận thành lập chi nhánh Hà Nội, Giấy phép số 35/GPĐC-UBCK ngày 07 tháng 8 năm 2015 về việc thay đổi tên Công ty và Giấy phép điều chỉnh số 07/GPĐC-UBCK ngày 17 tháng 01 năm 2018 về việc đổi tên Công ty từ Công ty Cổ phần Chứng khoán Maritime trở thành Công ty Cổ phần Chứng khoán KB Việt Nam.

Hiện tại, Công ty là thành viên của Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và là thành viên lưu ký của Trung tâm lưu ký chứng khoán.

Công ty có 02 chi nhánh: chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh tại tầng 2, số 180-192 Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1 và chi nhánh Hà Nội tại tầng 9, TNR Tower Hoàn Kiếm, 115 Trần Hưng Đạo, quận Hoàn Kiếm.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 là 123 người

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán; tư vấn tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán; tự doanh chứng khoán; bảo lãnh phát hành chứng khoán; lưu ký chứng khoán và thực hiện các nghiệp vụ khác phù hợp với quy định của pháp luật đối với công ty chứng khoán.

Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán

Công ty thực hiện theo Điều 44 Thông tư số 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 30 tháng 12 năm 2012 và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 sửa đổi, bổ sung:

Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.

Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 Điều 44 và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.

Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.

Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:

- a) Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
- b) Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
- c) Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
- d) Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở;
- đ) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
- e) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh;
- g) Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.

Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ quy định tại điểm c, d và đ khoản 4 Điều 44. Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:

- a) Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện;
- b) Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
- c) Công ty chứng khoán sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định tại Điều 42 Thông tư này và hạn chế đầu tư quy định tại khoản 3 Điều này và điểm e khoản 4 Điều này.

Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định tại khoản 2, 3 và 4 Điều này tối đa trong thời hạn một (01) năm.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016. Một số số liệu của Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày đã được phân loại lại cho mục đích so sánh do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư số 334/2016/TT-BTC trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC, Thông tư số 334/2016/TT-BTC về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Các thông tư này đưa ra các quy định liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính của công ty chứng khoán.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Tuyên bố về tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được Bộ Tài chính ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC, Thông tư số 334/2016/TT-BTC và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được Bộ Tài chính ban hành kèm theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC, Thông tư số 334/2016/TT-BTC và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền

Tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng và tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán.

Tiền gửi ngân hàng bao gồm tiền gửi thanh toán của Công ty.

Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền của công ty chứng khoán để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh, hoặc các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty. Chênh lệch đánh giá lại phát sinh sẽ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí từ tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

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 có kỳ hạn cố định và các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ các tài sản tài chính phi phái sinh đã được phân loại vào nhóm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, tài sản tài chính sẵn sàng để bán hoặc nhóm tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau khi ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành áp dụng cho công ty chứng khoán. Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là 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.

Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau khi ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán được ghi nhận theo giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty; trừ trường hợp tài sản tài chính là công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động và các khoản đầu tư mà giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy, tiếp tục được ghi nhận theo giá gốc.

Chênh lệch đánh giá lại phát sinh trong năm được ghi nhận vào chỉ tiêu "Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán" thuộc "Thu nhập (lỗ) toàn diện khác sau thuế thu nhập doanh nghiệp" trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ và sẵn sàng để bán theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.

Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính gần nhất.

Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

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

Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

Công ty thực hiện trích lập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn và sẵn sàng để bán khi có các bằng chứng khách quan về sự suy giảm giá trị hợp lý của tài sản tài chính theo hướng dẫn của Thông tư số 210/2014/TT-BTC.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nợ phải thu bao gồm phải thu từ hoạt động giao dịch chứng khoán, phải thu phí cung cấp dịch vụ môi giới, tư vấn cho nhà đầu tư, lãi dự thu về dịch vụ tài chính, và các khoản phải thu về dịch vụ khác.

Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán: Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ, phải thu nhà đầu tư trong giao dịch chứng khoán về phí dịch vụ môi giới, phí lưu ký chứng khoán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

Năm nay
Số năm

Máy móc, thiết bị

03 - 05

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm máy tính. Phần mềm máy tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 3 đến 5 năm.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các chi phí dịch vụ trả trước, giá trị công cụ, dụng cụ. Các khoản trả trước này được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các khoản chi phí trả trước dài hạn được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu phản ánh số phải trả và tình hình thanh toán cổ tức, gốc và lãi trái phiếu mà Công ty phải trả hộ cho các chủ sở hữu chứng khoán do tổ chức phát hành chứng khoán ủy quyền.

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán còn bao gồm các khoản trả phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và các khoản phải trả khác.

Doanh thu

Hoạt động đầu tư vào công cụ tài chính

Doanh thu hoạt động đầu tư vào công cụ tài chính bao gồm lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, Lãi từ các khoản cho vay và phải thu, Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán ghi nhận các khoản chênh lệch lãi bán tài sản tài chính của công ty chứng khoán (được ghi nhận dựa trên Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán) và khoản thu lợi tức cổ phiếu, lãi trái phiếu, thu từ tài sản tài chính (lãi từ cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ; lãi đầu tư trái phiếu và lãi từ hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích).

Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư và hoạt động lưu ký chứng khoán

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán và hoạt động lưu ký chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi thỏa mãn cả bốn (4) điều kiện sau đây:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Báo cáo tình hình tài chính; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Hoạt động bảo lãnh phát hành, đại lý phát hành chứng khoán

Doanh thu hoạt động bảo lãnh phát hành và đại lý phát hành chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi hoàn thành việc thông báo kết quả phát hành chứng khoán.

Hoạt động tư vấn

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Hoạt động ủy thác đầu tư

Doanh thu hoạt động ủy thác đầu tư được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi thực thu.

Doanh thu khác

Doanh thu khác được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Các khoản doanh thu liên quan đến nhiều kỳ kế toán được ghi nhận theo tiến độ hoàn thành hoặc phân bổ theo đường thẳng trong thời gian cung cấp dịch vụ. Giá trị chưa phân bổ được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện trên báo cáo tình hình tài chính.

Chi phí hoạt động

Chi phí hoạt động bao gồm Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh và chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ.

Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính phản ánh các khoản lỗ do bán các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay và các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư Tài sản tài chính của Công ty chứng khoán, bao gồm các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, Lãi từ các khoản cho vay và phải thu, Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán và chi phí hoạt động tự doanh.

Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ phản ánh các chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ trực tiếp của Công ty chứng khoán bao gồm Chi phí hoạt động tự doanh, Chi phí môi giới chứng khoán, Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán, Chi phí tư vấn và các chi phí hoạt động khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chứng khoán bao gồm chi phí lương và các khoản trích theo lương của nhân viên bộ phận quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ dụng cụ, khấu hao tài sản cố định, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác dùng cho hoạt động quản lý.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời

gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	58,468,806,088	28,619,301,857
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	37,961,903	67,803,767
	58,506,767,991	28,687,105,624

5. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

	<u>Khối lượng giao dịch</u>	<u>Giá trị giao dịch</u>
	<u>thực hiện trong kỳ</u>	<u>thực hiện trong kỳ</u>
	<u>Số lượng</u>	<u>VND</u>
Của công ty chứng khoán	202,400	6,714,883,000
Cổ phiếu	202,400	6,714,883,000
Của nhà đầu tư	552,264,759	9,948,047,026,700
Cổ phiếu	552,264,759	9,948,047,026,700

6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ				
<i>Cổ phiếu niêm yết</i>				
SSI	2,139,217	3,081,000	5,419,194,567	5,762,188,800
BCG	3,576,984,454	3,720,756,150	3,576,984,454	3,732,856,170
FIT	1,643,142,741	1,264,544,050	1,643,082,141	1,606,775,950
MCH	178,200,000	192,400,000	-	-
Cổ phiếu khác - Tăng giá	164,808,293	316,003,950	181,438,112	306,980,311
Cổ phiếu khác - Giảm giá	105,206,518	76,525,649	75,697,648	58,957,764
Tổng cộng	5,670,481,223	5,573,310,799	10,896,396,922	11,467,758,995
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán				
BTL	897,376,000	897,376,000	897,376,000	897,376,000
Tổng cộng	897,376,000	897,376,000	897,376,000	897,376,000
Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn				
<i>Tiền gửi kỳ hạn trên 03 tháng</i>				
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương tín (Vietbank)	31,500,000,000	không áp dụng	44,500,000,000	không áp dụng
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV)	50,000,000,000	không áp dụng	50,000,000,000	không áp dụng
Tổng cộng	81,500,000,000		94,500,000,000	
Các khoản cho vay và phải thu				
Cho vay hoạt động margin	541,360,913,722	không áp dụng	448,602,794,518	không áp dụng
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	68,176,687,109	không áp dụng	95,021,792,204	không áp dụng
Tổng cộng	609,537,600,831		543,624,586,722	

6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 như sau:

STT	Tài sản tài chính	Giá mua	VND	Giá trị thị trường hoặc		Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	
				giá trị kỳ này	VND	Tăng	Giảm
I	Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ Cổ phiếu	5,670,481,222		5,573,310,799		310,109,136	VND (407,279,559)
II	Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	5,670,481,222		5,573,310,799		310,109,136	(407,279,559)
III	Các khoản cho vay	81,500,000,000					
	Các khoản tiền gửi có kỳ hạn	81,500,000,000		không áp dụng			
	Cho vay hoạt động margin	609,537,600,831		-			
	Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	541,360,913,722		không áp dụng			
		68,176,687,109		không áp dụng			
IV	Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	897,376,000		897,376,000			
	BTL	897,376,000		897,376,000			
	Tổng cộng	697,605,458,053		6,470,686,799		310,109,136	(407,279,559)

Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:

STT	Tài sản tài chính	Giá mua	VND	Giá trị thị trường hoặc		Chênh lệch đánh giá lại đầu năm	
				giá trị đầu năm	VND	Tăng	Giảm
I	Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ Cổ phiếu	10,896,396,922		11,467,758,995		624,408,148	VND (53,046,075)
II	Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn	10,896,396,922		11,467,758,995		624,408,148	(53,046,075)
III	Các khoản tiền gửi có kỳ hạn	94,500,000,000		không áp dụng			
	Các khoản cho vay	543,624,586,722		-			
	Cho vay hoạt động margin	448,602,794,518		không áp dụng			
	Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	95,021,792,204		không áp dụng			
IV	Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	897,376,000		897,376,000			
	BTL	897,376,000		897,376,000			
	Tổng cộng	649,918,359,644		12,365,134,995		624,408,148	(53,046,075)

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
7.1. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	5,758,599,428	3,659,356,836
Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	862,750,000	627,750,000
Dự thu tiền lãi nghiệp vụ Margin	4,895,849,428	3,031,606,836
7.2. Các khoản phải thu các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	81,500,000,000	94,500,000,000
7.3. Phải thu các khoản cho vay	609,537,600,831	543,624,586,722
7.4. Trả trước cho người bán	906,740,944	1,945,312,000
7.5. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	1,714,470,000	544,800,000
7.6. Các khoản phải thu khác	12,253,549,003	4,843,362,583
Khác	12,253,549,003	4,843,362,583
<i>Trong đó:</i>		
<i>Chi tiết phải thu khác khó đòi</i>	<i>38,164,611</i>	<i>38,164,611</i>
	711,670,960,206	649,117,418,141

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	2,130,530,496	1,162,487,419
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,130,530,496	1,162,487,419
Chi phí trả trước dài hạn	4,342,604,662	298,691,509
- Chi phí trả trước về sửa chữa văn phòng	231,153,035	231,153,035
- Chi phí trả trước dài hạn khác	4,111,451,627	67,538,474
Tổng cộng	6,473,135,158	1,461,178,928

9. TĂNG/GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>Máy móc, thiết bị</u>
	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu năm	16,349,521,055
- Mua trong kỳ	173,832,000
- Giảm khác	-
Số dư cuối kỳ	16,523,353,055
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu năm	7,608,354,365
- Khấu hao trong kỳ	625,095,759
- Giảm khác	-
Số dư cuối kỳ	8,233,450,124
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu năm	8,741,166,690
Tại ngày cuối kỳ	8,289,902,931

10. TĂNG/GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu năm	13,945,895,915
- Mua trong năm	-
- Giảm khác	-
Số dư cuối kỳ	13,945,895,915
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu năm	8,654,607,350
- Khấu hao trong kỳ	573,075,276
- Giảm khác	-
Số dư cuối kỳ	9,227,682,626
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu năm	5,291,288,565
Tại ngày cuối kỳ	4,718,213,289

11. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	9,502,394,532	7,467,194,851
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,152,005,716	687,205,397
	10,774,400,248	8,274,400,248

12. VAY NGẮN HẠN

Loại vay ngắn hạn	Số dư đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam (i)	100,000,000,000	350,000,000,000	300,000,000,000	150,000,000,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành (ii)	35,500,000,000	44,400,000,000	49,900,000,000	30,000,000,000
Ngân hàng Kookmin Bank - Hồ Chí Minh	-	78,400,000,000		78,400,000,000
Tổng cộng	135,500,000,000	472,800,000,000	349,900,000,000	258,400,000,000

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,399,681,411	2,558,251,860	5,407,276,220	2,550,657,051
Thuế thu nhập cá nhân	1,802,898,451	6,072,666,299	6,324,287,385	1,551,277,365
Các loại thuế khác	269,757,850	57,908,795	312,012,395	15,654,250
Cộng	7,472,337,712	8,688,826,954	12,043,576,000	4,117,588,666

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Trích trước lãi vay phải trả	724,124,384	320,833,333
Trích trước lãi đặt cọc môi giới phải trả	160,061,561	2,303,939,896
Chi phí phải trả khác	4,200,467,800	4,128,482,927
	5,084,653,745	6,753,256,156

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Hợp đồng đặt cọc môi giới (i)	3,700,000,000	37,352,241,509
Khác	3,332,908,690	1,392,902,948
	7,032,908,690	38,745,144,457

16. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	12,793,941,149	3,579,597,532
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(2,681,850)	(868,450)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	-
Thu nhập chịu thuế	12,791,259,299	3,578,729,082
Thuế suất	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,558,251,860	715,660,311
Thuế thu nhập bổ sung các năm trước	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,558,251,860	715,660,311



Nguyễn Thanh Huyền
Kế toán trưởng



Mạc Quang Huy
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2018