|  |  |
| --- | --- |
| **CTCK:**............  **Địa chỉ:**............ | **Mẫu số B03b - CTCK/HN** *(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)* |

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

*Kỳ....... năm 201...*

*Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Chỉ tiêu** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Năm nay** | **Năm trước** |
| A | B | C | 1 | 2 |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** |  |  | **.....** | **.....** |
| 1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 01 |  | .**....** | **......** |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | 02 |  | .**....** | **.....** |
| - Khấu hao TSCĐ | 03 |  |  |  |
| - Các khoản dự phòng | 04 |  |  |  |
| (- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện. | 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 lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 11 |  | ..... | ..... |
| - Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 12 |  |  |  |
| - Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay | 13 |  |  |  |
| - Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại | 14 |  | ..... | ..... |
| - Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT | 15 |  | ..... | ..... |
| - Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 16 |  |  |  |
| - Lỗ khác | 17 |  |  |  |
| 4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ | 18 |  | **.....** | **.....** |
| - Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 19 |  | ..... | ...... |
| - Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá 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 |  | **.....** | **.....** |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 31 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 32 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) Các khoản cho vay | 33 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS | 34 |  | ..... | ...... |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính | 35 |  | ..... | ..... |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 36 |  | ..... | ..... |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp37 |  |  |  |  |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC | 38 |  | ..... | ..... |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác | 39 |  | ..... | ..... |
| - Tăng (giảm) các tài sản khác | 40 |  |  |  |
| - Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay) | 41 |  |  |  |
| - Tăng (giảm) chi phí trả trước | 42 |  |  |  |
| - Thuế TNDN đã nộp | 43 |  |  |  |
| - Lãi vay đã trả | 44 |  |  |  |
| - Tăng (giảm) phải trả cho người bán | 45 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 46 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp) | 47 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) phải trả người lao động | 48 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC | 49 |  | ..... | ...... |
| - Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác | 50 |  | ..... | ...... |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 51 |  | ..... | ...... |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 52 |  |  |  |
| *Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh* | 60 |  | **.....** | **......** |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư |  |  | **.....** | **.....** |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 61 |  | ..... | ..... |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 62 |  | ..... | ..... |
| 3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 63 |  | ..... | ..... |
| 4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 64 |  |  |  |
| 5. Tiền thu về 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 |  | **.....** | **.....** |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính |  |  | **.....** | **.....** |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 71 |  | ..... | ..... |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành | 72 |  | ..... | ..... |
| 3. Tiền vay gốc | 73 |  | ..... | ..... |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 73.1 |  |  |  |
| 3.2. Tiền vay khác | 73.2 |  |  |  |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 74 |  | ..... | ..... |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 74.1 |  |  |  |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 74.2 |  |  |  |
| 4.3. Tiền chi trả gốc vay khác | 74.3 |  |  |  |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 75 |  | ..... | ..... |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 76 |  | ..... | ..... |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 80 |  | **.....** | **.....** |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 90 |  | **.....** | **......** |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 101 |  | **.....** | **......** |
| - Tiền | 101.1 |  | ..... | ...... |
| - Các khoản tương đương tiền | 101.2 |  |  |  |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 102 |  | ..... | ..... |
| VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ | 103 |  | **.....** | **.....** |
| - Tiền | 103.1 |  | **.....** | **......** |
| - Các khoản tương đương tiền | 103.2 |  | **.....** | **......** |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 104 |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Năm nay** | **Năm trước** |
| A | B | C | 1 | 2 |
| **I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng** |  |  | ..... | ..... |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng | 01 |  | ..... | ..... |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 |  | ..... | ..... |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 03 |  | ..... | ..... |
| 4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 04 |  | ..... | ..... |
| 5. Thu 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 |  | ..... | ..... |
| 8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 08 |  |  |  |
| 9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 09 |  | ..... | ..... |
| 10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 10 |  |  |  |
| 11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 11 |  | ..... | ..... |
| 12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán | 12 |  | ..... | ..... |
| 13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 13 |  | ..... | ..... |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 14 |  |  |  |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 |  |  |  |
| ***Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ*** | **20** |  | ..... | ..... |
| **II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng** | **30** |  | ..... | ..... |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 |  | ..... | ..... |
| -Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý  Trong đó có kỳ hạn | 32 |  |  |  |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 33 |  |  |  |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 34 |  |  |  |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành  Trong đó có kỳ hạn | 35 |  |  |  |
| Các khoản tương đương tiền | 36 |  |  |  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 37 |  |  |  |
| **III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng** | **40** |  | ..... | ..... |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 |  | ..... | ..... |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 |  |  |  |
| Trong đó có kỳ hạn |  |  |  |  |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 |  |  |  |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 |  |  |  |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 45 |  |  |  |
| Trong đó có kỳ hạn |  |  |  |  |
| Các khoản tương đương tiền | 46 |  |  |  |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Người lập biểu** *(Ký, họ tên)* | **Kế toán trưởng** *(Ký, họ tên)* | *....., ngày...... tháng...... năm.....* **Người đại diện theo pháp luật** *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |