

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Số: 46/2023/CBTT-VFS  
V/v: CBTT BCTC bán niên năm 2023  
đã soát xét

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;  
Sở Giao dịch Chứng Khoán Việt Nam.**

Thực hiện quy định tại Khoản 2 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) bán niên năm 2023 với Quý Sở như sau:

**1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Chứng Khoán Nhất Việt**

- Mã chứng khoán: VFS
- Địa chỉ: Lầu 1, Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM
- Điện thoại liên hệ/Tel: (084) 6 255 6586 Fax: (084) 6 255 6580
- Email: ..... Website: <https://www.vfs.com.vn>

**2. Nội dung thông tin công bố:**

- BCTC bán niên năm 2023 đã được soát xét.  
 BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:



Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 14/08/2023 tại đường dẫn: <https://www.vfs.com.vn/danh-muc-bao-cao/bao-cao-tai-chinh-bao-cao-tai-chinh>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC bán niên 2023 đã được soát xét;
- Giải trình chênh lệch 10% LNST so với kỳ trước.

**Người được ủy quyền công bố thông tin**

(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Thị Thu Hằng**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 02/2023/BCTC-GT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2023

V/v: Giải trình LNST TNDN chênh lệch từ  
10% trở lên so với cùng kỳ năm trước

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước;  
Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;  
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;  
Ủy ban Giám sát Tài Chính Quốc gia.**

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt (VFS) xin giải trình về việc Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo tài chính bán niên năm 2023 tăng từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của VFS đạt được cụ thể:

- 06 tháng đầu năm 2023: 43,75 tỷ đồng
- 06 tháng đầu năm 2022: 33,76 tỷ đồng

Nguyên nhân dẫn tới lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp 06 tháng đầu năm 2023 tăng 29,61% so với cùng kỳ năm 2022 như sau:

- Doanh thu hoạt động tăng 44,72 tỷ đồng, chủ yếu do Lãi bán từ các tài sản tài chính FVTPL tăng 68,04 tỷ đồng, doanh thu từ hoạt động môi giới tăng 7,86 tỷ đồng. Tuy nhiên, chênh lệch tăng đánh giá lại các Tài sản tài chính FVTPL giảm 20,42 tỷ đồng, lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ tới khi đáo hạn giảm 11,85 tỷ đồng.
- Chi phí hoạt động tăng 45,43 tỷ đồng, chủ yếu là do lỗ từ chênh lệch giảm đánh giá lại các Tài sản tài chính FVTPL tăng 44,05 tỷ đồng, chi phí hoạt động môi giới tăng 2,66 tỷ đồng. Trong khi chi phí dự phòng tài sản tài chính xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi giảm 1,09 tỷ đồng.
- Chi phí quản lý Công ty chứng khoán tăng 2,75 tỷ đồng.
- Lãi tiền gửi tăng 15,87 tỷ đồng.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 2,41 tỷ đồng.

Trên đây là toàn bộ giải trình của VFS, giải trình này được đính kèm với Báo cáo tài chính bán niên năm 2023 đã được soát xét của VFS.

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT

**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Thị Thu Hằng**



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT  
6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023

**Đơn vị kiểm toán:**

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM  
THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE

29 Võ Thị Sáu, phường ĐaKao, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Tel: (028) 3820 5944 - 3820 5947

Fax: (028) 3820 5942

Email: [info@aascs.com.vn](mailto:info@aascs.com.vn)

Website: [www.aascs.com.vn](http://www.aascs.com.vn)

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo Ban Điều hành	03 - 04
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	05 - 05
3. Báo cáo tài chính đã được soát xét	
- Báo cáo Tình hình Tài chính riêng tại ngày 30/06/2023	06 - 11
- Báo cáo Kết quả hoạt động riêng 6 tháng đầu năm 2023	12 - 13
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 6 tháng đầu năm 2023	14 - 16
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu 6 tháng đầu năm 2023	17 - 18
- Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	19 - 45

117  
ÔNG  
TNH  
VỤT  
NH  
IEM  
HIA  
T.P.H

100 - C.  
ÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN  
NHẤT VIỆT  
T.P. HỒ C

## **BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH**

Ban Tổng Giám đốc Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình, Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2023 kết thúc ngày 30/06/2023.

### **CÔNG TY**

Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt được thành lập theo Giấy phép số 100/UBCK-GP ngày 13/10/2008 và Giấy phép điều chỉnh số 89/GPĐC-UBCK ngày 23/10/2018, Giấy phép điều chỉnh số 99/GPĐC-UBCK ngày 22/11/2018; Giấy phép điều chỉnh số 60/GPĐC-UBCK ngày 15/10/2019; Giấy phép điều chỉnh số 61/GPĐC-UBCK ngày 16/09/2020; Giấy phép điều chỉnh số 27/GPĐC-UBCK ngày 07/05/2021; Giấy phép điều chỉnh số 101/GPĐC-UBCK ngày 05/11/2021 do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0306081775 được Sở kế hoạch và đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp ngày 01/07/2022 với hoạt động kinh doanh như sau :

- Môi giới chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Tự doanh chứng khoán
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán

Trụ sở chính của Công ty tại Lầu 1, số 117, 119, 121 Nguyễn Du, phường Bến Thành, quận 1 - TPHCM.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH**

**Các thành viên của Hội đồng Quản trị nhiệm kỳ 2019 - 2024 bao gồm :**

Ông Nguyễn Thế Anh	Chủ tịch Hội đồng Quản trị	
Ông Trần Anh Thắng	Phó Chủ tịch thường trực HĐQT	
Bà Nguyễn Thị Thu Bình	Thành viên Hội đồng Quản trị	Từ nhiệm ngày 08/04/2023
Ông Đào Đức Anh	Thành viên Hội đồng Quản trị	Từ nhiệm ngày 08/04/2023
Ông Phan Thành Đạt	Thành viên Hội đồng Quản trị	Từ nhiệm ngày 08/04/2023
Bà Trịnh Thị Lan	Thành viên Hội đồng Quản trị	Bổ nhiệm ngày 08/04/2023
Ông Nguyễn Tài Vinh	Thành viên Hội đồng Quản trị	Bổ nhiệm ngày 08/04/2023
Bà Tạ Hải Hà	Thành viên Hội đồng Quản trị	Bổ nhiệm ngày 08/04/2023

độc lập

### **Các thành viên của Ban Kiểm soát**

Ông Trần Văn Dương	Trưởng ban	
Ông Trương Văn Tiến	Thành viên	
Bà Trịnh Thị Lan	Thành viên	Từ nhiệm ngày 08/04/2023
Ông Hoàng Minh Thắng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 08/04/2023

### **Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc**

Ông Trần Anh Thắng	Tổng Giám đốc	
Bà Nguyễn Thị Thu Bình	Phó Tổng Giám đốc	Từ nhiệm ngày 15/02/2023
Bà Nguyễn Thị Thu Hằng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/03/2023
Bà Trịnh Thị Lan	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 18/04/2023
Ông Nguyễn Tài Vinh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 14/07/2023
Bà Lê Thị Thùy Dung	Kế toán trưởng	

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam ( AASCS ) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2023 cho Công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

**Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM**

**CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2023. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý, thận trọng;
- Tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu năm 2023 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt phê duyệt Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2023 kết thúc ngày 30/06/2023 của Công ty.

TP. HCM, ngày 11 tháng 08 năm 2023

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Trần Anh Thắng**



Số : .....620.....BCKT/TC/2023/AASCS

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi : - Các Cổ đông**

**- Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**, được lập ngày 11/08/2023 từ trang 06 đến trang 45, bao gồm Báo cáo Tình hình Tài chính riêng tại ngày 30/6/2023, Báo cáo kết quả hoạt động riêng 6 tháng đầu năm 2023, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu 6 tháng đầu năm 2023 kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT** chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các chính sách kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### **Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2023, Kết quả hoạt động và Lưu chuyển tiền tệ của **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT** cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2023 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, các chính sách kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **Vấn đề cần nhấn mạnh :**

Chúng tôi xin lưu ý tới Thuyết minh 7.E.4 "Thông tin so sánh", Ban Tổng Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố khoản Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đối với khoản Chênh lệch do đánh giá lại các tài sản tài chính (FVTPL) của 6 tháng đầu năm 2022.

Kết luận của Kiểm toán viên của chúng tôi không liên quan đến vấn đề nhấn mạnh này.

TP. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2023  
**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH  
KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)**

**Phó Tổng Giám Đốc**

DỊCH VỤ TƯ VẤN  
TÀI CHÍNH KẾ TOÁN  
VÀ KIỂM TOÁN  
PHÍA NAM

**NGUYỄN THỊ TUYẾT**

Số GCN ĐKHN Kiểm toán: 0624-2023-142-1

29 Vo Thi Sau Street, District 1, Ho Chi Minh City  
Tel: (028) 3820 5944 - (028) 3820 5947 - Fax: (028) 3820 5942  
Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn

.011  
ÔNG TY  
TNH  
DỊCH VỤ  
TÀI CHÍNH  
KIỂM TOÁN  
PHÍA NAM  
T.P.HỒ CHÍ MINH

00 - C.  
ÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN  
NHẤT VIỆT  
T.P.HỒ CHÍ MINH



**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

ĐVT : VND

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>1.042.581.899.684</b>	<b>1.005.777.929.924</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 =&gt; 129)</b>	<b>110</b>		<b>1.038.082.185.513</b>	<b>1.001.495.798.235</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	7.A.1	594.838.015.972	397.105.772.165
1.1 Tiền	111.1		594.838.015.972	397.105.772.165
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		0	0
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7.A.3.1	114.820.760.000	326.132.125.120
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		0	0
4. Các khoản cho vay	114	7.A.3.2	322.177.896.339	282.017.029.539
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		0	0
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp (*)	116	7.A.4	(14.281.903.893)	(14.734.353.808)
7. Các khoản phải thu	117	7.A.5	19.588.648.593	10.793.523.938
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		0	0
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		19.588.648.593	10.793.523.938
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		4.550.303.388	3.320.499.278
7.2.2. Phải thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		15.038.345.205	7.473.024.660
8. Trả trước cho người bán	118	7.A.6	515.680.800	82.500.000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	7.A.5	423.087.702	99.201.281
10. Phải thu nội bộ	120		0	0
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		0	0
12. Các khoản phải thu khác	122		0	0
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		0	0
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>130</b>		<b>4.499.714.171</b>	<b>4.282.131.689</b>
1. Tạm ứng	131		379.620.657	537.817.980
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		0	0
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	7.A.7	2.134.592.107	1.942.619.569
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		1.835.327.000	1.686.527.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		150.174.407	115.167.140
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		0	0
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		0	0
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		0	0
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác (*)	139		0	0

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>12.626.290.984</b>	<b>12.178.324.556</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		0	0
2. Các khoản đầu tư	212		0	0
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		0	0
2.2. Đầu tư vào Công ty con	212.2		0	0
2.3. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	212.3		0	0
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		0	0
3. Dự phòng suy giảm tài chính dài hạn	213		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6.361.949.544</b>	<b>7.271.029.314</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7.A.9	1.128.241.879	1.449.407.059
- Nguyên giá	222		9.602.421.097	9.602.421.097
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(8.474.179.218)	(8.153.014.038)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		0	0
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		0	0
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	7.A.10	5.233.707.665	5.821.622.255
- Nguyên giá	228		13.087.955.031	13.087.955.031
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(7.854.247.366)	(7.266.332.776)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		0	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		0	0
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		0	0
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>6.264.341.440</b>	<b>4.907.295.242</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		0	0
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		0	0
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		0	0
4. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán	254	7.A.8	6.264.341.440	4.907.295.242
4. Tài sản dài hạn khác	255		0	0
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.055.208.190.668</b>	<b>1.017.956.254.480</b>

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

DVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>23.711.921.416</b>	<b>28.229.731.072</b>
<b>I Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>18.626.582.494</b>	<b>11.960.253.673</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		0	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		0	0
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		0	0
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		0	0
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		0	0
5. Vay Quỹ hỗ trợ thanh toán	317		0	0
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	7.A.17	906.963.868	652.343.603
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		0	0
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	7.A.19	0	9.000.000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		454.000.000	775.000.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	7.A.18	10.801.638.329	7.485.500.723
11. Phải trả người lao động	323		1.380.142.750	0
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		115.423.300	49.311.300
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		0	0
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		0	0
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		0	0
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		0	0
17. Các khoản phải trả phải nộp khác ngắn hạn	329	7.A.20	20.880.054	20.880.054
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		0	0
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		4.947.534.193	2.968.217.993
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		0	0
<b>II Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>5.085.338.922</b>	<b>16.269.477.399</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		0	0
1.1. Vay dài hạn	342		0	0
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		0	0
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		0	0
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		0	0
5. Phải trả người bán dài hạn	347		0	0
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		0	0
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		0	0
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		0	0
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		0	0
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		0	0
11. Các khoản phải trả phải nộp khác dài hạn	353		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		0	0
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		0	0
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		5.085.338.922	16.269.477.399
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		0	0

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

ĐVT : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>1.031.496.269.252</b>	<b>989.726.523.408</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1.031.496.269.252</b>	<b>989.726.523.408</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		802.500.000.000	802.500.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		802.500.000.000	802.500.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		802.500.000.000	802.500.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		0	0
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		0	0
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		0	0
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		0	0
1.5 Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		0	0
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		0	0
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		0	0
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		502.021.160	502.021.160
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		1.921.646.602	1.921.646.602
6. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		0	0
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	<b>7.A.24</b>	226.572.601.490	184.802.855.646
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		206.231.245.803	119.724.946.049
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		20.341.355.687	65.077.909.597
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>1.055.208.190.668</b>	<b>1.017.956.254.480</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG****Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		0	0
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		0	0
3. Tài sản nhận thế chấp	003		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		0	0
5. Ngoại tệ các loại	005		0	0
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		80.250.000	80.250.000
7. Cổ phiếu quỹ	007		0	0
8. Tài sản tài chính niêm yết / đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	<b>7.A.11</b>	16.165.770.000	218.186.300.000
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	<i>008.1</i>		16.165.770.000	218.186.300.000
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	<i>008.2</i>		0	0
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	<i>008.3</i>		0	0
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	<i>008.4</i>		0	0
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	<i>008.5</i>		0	0
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	<i>008.6</i>		0	0
<i>g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay</i>	<i>008.7</i>		0	0
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	<b>7.A.12</b>	1.050.000	1.050.000
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	<i>009.1</i>		1.050.000	1.050.000
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	<i>009.2</i>		0	0
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	<i>009.3</i>		0	0
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	<i>009.4</i>		0	0
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		0	0
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		0	0
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		0	0
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	<b>7.A.13</b>	338.200.000	0

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
1. Tài sản tài chính niêm yết / đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	7.A.14	4.720.304.890.000	4.056.977.130.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		4.337.471.370.000	3.671.368.030.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		28.059.870.000	173.025.980.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		119.520.000.000	119.520.000.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		75.000.000.000	75.000.000.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		160.253.650.000	18.063.120.000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		0	0
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	7.A.15	7.125.040.000	916.530.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		7.125.040.000	916.530.000
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		0	0
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		0	0
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		0	0
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		0	0
7. Tiền gửi của khách hàng	026	7.A.16	809.764.819.036	691.786.246.160
7.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		759.523.973.596	669.047.823.390
7.2 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		0	0
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		50.240.845.440	22.738.422.770
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		50.240.845.440	22.738.422.770
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		0	0
7.4 Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030		0	0
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	7.A.21	809.764.819.036	691.786.246.160
8.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		809.764.819.036	691.786.246.160
8.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		0	0
9. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	032		0	0
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		0	0
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		0	0
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		0	0

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 11 tháng 08 năm 2023




Tổng Giám Đốc



Trần Anh Thắng

Lê Thị Thùy Dung

Lê Thị Thùy Dung

Trần Anh Thắng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG****6 tháng đầu năm 2023****ĐVT : VND**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ (FVTPL)	01		91.294.563.789	43.678.149.125
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	7.B.1.1	70.848.879.293	2.809.540.106
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	7.B.1.2	20.445.675.496	40.862.547.869
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	7.B.1.3	9.000	6.061.150
1.2 Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	7.B.1.3	0	11.849.315.068
1.3 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	7.B.1.3	19.448.161.384	18.288.418.304
1.4 Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	7.B.1.3	0	0
1.5 Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		0	0
1.6 Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		20.717.540.668	12.856.083.689
1.7 Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		310.000.000	475.000.000
1.8 Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		1.593.892.786	1.291.006.860
1.9 Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		644.775.402	502.341.887
1.10 Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		795.000.000	1.145.909.092
1.11 Thu nhập hoạt động khác	11	7.B.1.4	3.322.000	4.602.125
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 =&gt; 11)</b>	<b>20</b>		<b>134.807.256.029</b>	<b>90.090.826.150</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
2.1 Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		77.896.746.179	33.605.555.259
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	7.B.1.1	1.165.144.646	924.190.918
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	7.B.1.2	76.366.367.883	32.321.193.067
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		365.233.650	360.171.274
2.2 Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		0	0
2.3 Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		0	0
2.4 Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	7.B.1.6	(452.449.915)	640.632.708
2.5 Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		0	0
2.6 Chi phí hoạt động tự doanh	26		688.104.685	472.396.709
2.7 Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	7.B.1.6	9.515.403.723	6.853.850.427
2.8 Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		0	0
2.9 Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		0	0
2.10 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	7.B.1.6	1.671.575.240	1.576.216.971
2.11 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	7.B.1.6	1.002.753.471	1.739.509.692
2.12 Chi phí các dịch vụ khác	32		0	0
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 =&gt; 33)</b>	<b>40</b>		<b>90.322.133.383</b>	<b>44.888.161.766</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3.1 Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		0	0
3.2 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	7.B.1.5	21.551.010.505	5.677.866.835
3.3 Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		0	0
3.4 Doanh thu khác về đầu tư	44		0	0
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 =&gt; 44)</b>	<b>50</b>		<b>21.551.010.505</b>	<b>5.677.866.835</b>

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

6 tháng đầu năm 2023

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
4.1 Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		0	0
4.2 Chi phí lãi vay	52	7.B.1.7	291.205.479	293.726.029
4.3 Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		0	0
4.4 Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		0	0
4.5 Chi phí tài chính khác	55		0	0
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51 =&gt; 55)</b>	<b>60</b>		<b>291.205.479</b>	<b>293.726.029</b>
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>7.B.1.8</b>	<b>11.010.436.164</b>	<b>8.260.561.682</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>54.734.491.508</b>	<b>42.326.243.508</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
8.1 Thu nhập khác	71		0	0
8.2 Chi phí khác	72		0	0
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)</b>	<b>80</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80)</b>	<b>90</b>		<b>54.734.491.508</b>	<b>42.326.243.508</b>
9.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91		110.655.183.895	33.784.888.706
9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(55.920.692.387)	8.541.354.802
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>7.B.1.9</b>	<b>10.985.429.464</b>	<b>8.570.808.281</b>
10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		22.169.567.941	6.862.537.321
10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(11.184.138.477)	1.708.270.960
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>43.749.062.044</b>	<b>33.755.435.227</b>
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
12.1 Lãi / (Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		0	0
12.2 Lãi / (Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		0	0
12.3 Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303		0	0
12.4 Lãi, lỗ toàn diện khác	304		0	0
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	<b>400</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng / 1 cổ phiếu)	501		1.103	335
13.2 Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng / 1 cổ phiếu)	502		0	0

TP. HCM, ngày 11 tháng 08 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Lê Thị Thùy Dung



Lê Thị Thùy Dung



Trần Anh Thắng



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

6 tháng đầu năm 2023  
(Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>01</b>		<b>54.734.491.508</b>	<b>42.326.243.508</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>02</b>		<b>(20.350.725.256)</b>	<b>(4.503.309.930)</b>
- Khấu hao tài sản cố định	03		909.079.770	880.830.876
- Các khoản dự phòng	04		0	0
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		0	0
- Chi phí lãi vay	06		291.205.479	293.726.029
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(21.551.010.505)	(5.677.866.835)
- Dự thu tiền lãi	08		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	09		0	0
<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	<b>10</b>		<b>75.913.917.968</b>	<b>32.961.825.775</b>
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ FVTPL	11		76.366.367.883	32.321.193.067
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		0	0
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		(452.449.915)	640.632.708
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14		0	0
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		0	0
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		0	0
- Lỗ khác	17		0	0
<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	<b>18</b>		<b>(20.445.675.496)</b>	<b>(40.862.547.869)</b>
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi / lỗ FVTPL	19		(20.445.675.496)	(40.862.547.869)
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		0	0
- Lãi khác	21		0	0
<b>5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>30</b>		<b>86.329.224.578</b>	<b>(6.640.882.996)</b>
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		155.390.672.733	(265.382.584.188)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		0	250.000.000.000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(40.160.866.800)	11.278.991.340
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		0	0
- (-) Tăng (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		0	0
- (-) Tăng (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		(8.795.124.655)	5.103.014.386
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(644.886.421)	172.293.731
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		0	0
- (-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu khác	39		123.190.056	103.057.315
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(1.505.846.198)	(821.759.127)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		254.620.265	5.055.473
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(191.972.538)	51.561.018
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		(19.438.950.870)	(6.470.682.538)
(-) Lãi vay đã trả	44		(291.205.479)	(293.726.029)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(442.180.800)	(464.055.339)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		66.112.000	40.565.000
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		585.520.535	321.831.558
- Tăng (giảm) phải trả cho người lao động	48		1.380.142.750	(285.007.116)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		0	0
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		0	561.570
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>		<b>176.181.233.302</b>	<b>23.281.328.488</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

6 tháng đầu năm 2023

(Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		0	0
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		0	0
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		0	0
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		21.551.010.505	5.677.866.835
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>70</b>		<b>21.551.010.505</b>	<b>5.677.866.835</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		0	0
3. Tiền vay gốc	73		1.568.000.000.000	732.000.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		0	0
3.2. Tiền vay khác	73.2		1.568.000.000.000	732.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(1.568.000.000.000)	(732.000.000.000)
4.1. Tiền chi trả nợ gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		0	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		0	0
4.3. Tiền chi trả nợ gốc vay khác	74.3		(1.568.000.000.000)	(732.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>80</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tăng / giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>90</b>		<b>197.732.243.807</b>	<b>28.959.195.323</b>
<b>V. Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>101</b>		<b>397.105.772.165</b>	<b>200.752.773.218</b>
- Tiền	101.1		397.105.772.165	200.752.773.218
- Các khoản tương đương tiền	101.2		0	0
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102		0	0
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>103</b>		<b>594.838.015.972</b>	<b>229.711.968.541</b>
- Tiền	103.1		594.838.015.972	229.711.968.541
- Các khoản tương đương tiền	103.2		0	0
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104		0	0

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

ĐVT: VND

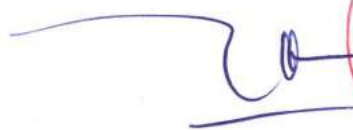
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2023	6 tháng đầu năm 2022
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		56.946.328.603.056	37.537.772.895.497
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(56.828.350.030.180)	(37.566.441.509.706)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		0	0
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		0	0
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05		0	0
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06		0	0
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		0	0
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		0	0
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09		0	0
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10		0	0
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		0	0
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12		0	0
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13		0	0
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		0	0
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		0	0
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>117.978.572.876</b>	<b>(28.668.614.209)</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	30		691.786.246.160	749.146.127.253
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	31		0	0
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		669.047.823.390	744.251.890.253
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		22.738.422.770	4.894.237.000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		0	0
Các khoản tương đương tiền	36		0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		0	0
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)</b>	<b>40</b>		<b>809.764.819.036</b>	<b>720.477.513.044</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		759.523.973.596	717.740.821.044
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		50.240.845.440	2.736.692.000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		0	0
Các khoản tương đương tiền	46		0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		0	0

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 11 tháng 08 năm 2023  
Tổng Giám Đốc







Lê Thị Thùy Dung

Lê Thị Thùy Dung

Trần Anh Thắng

## BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

6 tháng đầu năm 2023

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
				Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
						Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I.	Biến động vốn chủ sở hữu	7001		928.283.730.406	989.726.523.408	34.531.609.546	2.328.522.957	88.485.615.954	46.715.870.110	960.486.816.995	1.031.496.269.252
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7002		802.500.000.000	802.500.000.000	0	0	0	0	802.500.000.000	802.500.000.000
1.1	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	7003		802.500.000.000	802.500.000.000	0	0	0	0	802.500.000.000	802.500.000.000
1.2	Cổ phiếu ưu đãi	7004		0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Thặng dư vốn cổ phần	7005		0	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cầu phân vốn	7006		0	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Vốn khác của chủ sở hữu	7007		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Cổ phiếu quỹ (*)	7008		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	7009		502.021.160	502.021.160	0	0	0	0	502.021.160	502.021.160
4.	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7010		1.145.472.283	1.921.646.602	776.174.319	0	0	0	1.921.646.602	1.921.646.602
5.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7011		0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7012		0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7013		0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Lợi nhuận chưa phân phối	7014		124.136.236.963	184.802.855.646	33.755.435.227	2.328.522.957	88.485.615.954	46.715.870.110	155.563.149.233	226.572.601.490
8.1	Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	7015		72.570.564.016	119.724.946.049	26.922.351.385	2.328.522.957	88.485.615.954	1.979.316.200	97.164.392.444	206.231.245.803
8.2	Lợi nhuận chưa thực hiện	7016		51.565.672.947	65.077.909.597	6.833.083.842	0	0	44.736.553.910	58.398.756.789	20.341.355.687
	<b>Tổng cộng</b>			<b>928.283.730.406</b>	<b>989.726.523.408</b>	<b>34.531.609.546</b>	<b>2.328.522.957</b>	<b>88.485.615.954</b>	<b>46.715.870.110</b>	<b>960.486.816.995</b>	<b>1.031.496.269.252</b>

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

6 tháng đầu năm 2023

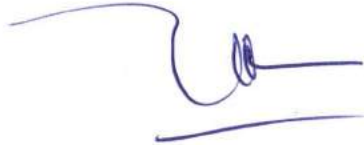
STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
				Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
						Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
II.	Thu nhập toàn diện khác			0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Lãi / lỗ từ đánh giá lại các TSTC sẵn sàng để bán			0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Lãi, lỗ đánh giá lại TĐ theo mô hình giá trị hợp lý			0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài			0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Lãi, lỗ toàn diện khác			0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Tổng cộng</b>			0	0	0	0	0	0	0	0

Người lập biểu



Lê Thị Thùy Dung

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

TP. HCM, ngày 11 tháng 08 năm 2023

Tổng Giám Đốc




Trần Anh Thắng



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**6 tháng đầu năm 2023**

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

#### **Giấy chứng nhận thành lập CTCK**

Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt được thành lập theo Giấy phép số 100/UBCK-GP ngày 13/10/2008 và Giấy phép điều chỉnh số 89/GPĐC-UBCK ngày 23/10/2018, Giấy phép điều chỉnh số 99/GPĐC-UBCK ngày 22/11/2018; Giấy phép điều chỉnh số 60/GPĐC-UBCK ngày 15/10/2019; Giấy phép điều chỉnh số 61/GPĐC-UBCK ngày 16/09/2020; Giấy phép điều chỉnh số 27/GPĐC-UBCK ngày 07/05/2021; Giấy phép điều chỉnh số 101/GPĐC-UBCK ngày 05/11/2021 do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0306081775 được Sở kế hoạch và đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp ngày 01/07/2022.

**Địa chỉ liên hệ :** Lầu 1, 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM.

**Điều lệ Công ty chứng khoán ban hành ngày:** 08/04/2023

#### **Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty chứng khoán**

- Quy mô vốn Công ty chứng khoán **802.500.000.000 VND**
- Mục tiêu đầu tư: hiệu quả đầu tư tối ưu từ cổ tức và sự tăng giá gắn với hoạt động của doanh nghiệp.
- Hạn chế đầu tư của CTCK: theo điều 28, Thông tư 121/2020/TT-BTC của Bộ Tài Chính và Điều lệ Công ty
- Cấu trúc Công ty chứng khoán : Công ty hoạt động với mô hình trụ sở tại Tp. Hồ Chí Minh và một chi nhánh hạch toán phụ thuộc tại Hà Nội.

**Tổng số nhân viên và người lao động : 68 người**

### **2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 đến hết ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VND).

### **3. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **3.1 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014.

Các Báo cáo tài chính, ngoại trừ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

#### **3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi qui định của từng Chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán đang áp dụng.

**3.3 Hình thức kế toán áp dụng :** Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên máy vi tính.

### **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**

#### **4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :**

##### **a. Ghi nhận vốn bằng tiền :**

- Tiền gửi hoạt động của Công ty chứng khoán : 'Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm toàn bộ tiền hiện có của công ty (tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng), các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành : không phát sinh
  - Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.
- b. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : không phát sinh

**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:**

Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc danh mục đầu tư của CTCK:

- Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính:
  - + Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
  - + Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL);
  - + Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)
- Nguyên tắc phân loại nợ tài chính:
  - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ dưới một năm kể từ ngày lập báo cáo được coi là nợ ngắn hạn;
  - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ từ một năm trở lên được coi là nợ dài hạn.

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 hoặc giá gốc:

- Đối với cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng, cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu niêm yết: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu chưa niêm yết: không phát sinh.
- Đối với công cụ thị trường tiền tệ: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư phải sinh: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư cho vay: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá trị hợp lý của tài sản đảm bảo cho khoản đầu tư cho vay.
- Đối với khoản đầu tư đem thế chấp: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư khác: không phát sinh.

Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính: không phát sinh

Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài sản tài chính: không phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính:

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài sản hoặc một nhóm các khoản đầu tư để thực hiện lập dự phòng theo quy định tại Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán, dự phòng được trích lập và xác định theo trình bày tại điểm 4.2.2.

Đối với các khoản cho vay giao dịch ký quỹ, Công ty thực hiện trích lập dự phòng chung và dự phòng cụ thể :

Dự phòng chung được trích lập và xác định bằng 0.75% Tổng số dư các khoản cho vay giao dịch ký quỹ.

Dự phòng cụ thể được trích lập dựa trên việc phân loại các khoản cho vay theo phương pháp định tính và định lượng theo 5 nhóm nợ cụ thể như sau

Nhóm	Loại nợ	Tỷ lệ dự phòng
1	Nợ đủ tiêu chuẩn	0%
2	Nợ cần chú ý	5%
3	Nợ dưới tiêu chuẩn	20%
4	Nợ nghi ngờ	50%
5	Nợ có khả năng mất vốn	100%

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: TSTC trong báo cáo này được ghi nhận theo giá gốc. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp: không phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi: không phát sinh

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp: không phát sinh

#### **4.3 Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: không phát sinh**

#### **4.4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định:**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 do Bộ Tài Chính ban hành. Thời gian khấu hao được tính như sau:

- Phương tiện vận tải	8 năm
- Thiết bị văn phòng	3 - 6 năm
- Phần mềm vi tính, bản quyền phần mềm	6 năm

#### **4.5 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ: không phát sinh**

#### **4.6 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: không phát sinh**

#### **4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn: không phát sinh**

#### **4.8 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: không phát sinh**

#### **4.9 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn:**

- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu bán các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính :
  - + Phải thu và dự thu cổ tức : Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ngay khi quyền nhận cổ tức được xác lập và chi tiết cho từng lần thanh toán.
  - + Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi: Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi

<i>Thời gian quá hạn</i>	<i>Mức trích dự phòng</i>
Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

#### **4.10 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

#### **4.11 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : ghi nhận theo vốn thực góp.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK
  - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.



- + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái : không phát sinh.
- Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK.

#### **4.12 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:**

Doanh thu được ghi nhận khi công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng đúng nguyên tắc này khi ghi nhận doanh thu.

Thực hiện ghi nhận doanh thu, thu nhập từ hoạt động tự doanh các TSTC, doanh thu cung cấp dịch vụ theo quy định của các Chuẩn mực doanh thu và Chuẩn mực các công cụ tài chính có liên quan và các hướng dẫn tại TT210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL: được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính :

- Lãi từ các khoản cho vay: Là khoản lãi phải thu từ khách hàng sử dụng dịch vụ cho vay giao dịch ký quỹ, cho vay giao dịch ứng trước của công ty cung cấp trong kỳ.

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán.

- Doanh thu hoạt động tư vấn : Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn quản trị doanh nghiệp, tư vấn tài chính và hoàn thiện doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu lưu ký: Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán như đăng ký, lưu ký, chuyển khoản, chuyển quyền sở hữu chứng khoán ... đã hoàn thành.

#### **4.13 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính**

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán công ty chứng khoán theo TT210/2014TT-BTC, Thông tư 334/2016/TT-BTC và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

#### **4.14 Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:**

Chi phí quản lý CTCK được ghi nhận ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn. Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

#### **4.15 Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:**

*Ghi nhận thu nhập khác:*

Doanh thu khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế, được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay sẽ thu được tiền.

*Ghi nhận chi phí khác*

Chi phí khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**4.17 Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác: không**

**4.18 Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng**

Tài sản và nợ phải trả khách hàng được ghi nhận tại thời điểm phát sinh giao dịch, được quản lý tách biệt với tài sản và nợ Công ty chứng khoán. Được trình bày trên báo cáo tình hình tài chính mục Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính, và được trình bày trong thuyết minh báo cáo tài chính

**5. QUẢN TRỊ VỀ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CTCK**

**6. CÁC CHÍNH SÁCH ĐỊNH GIÁ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC TÀI SẢN TÀI CHÍNH CỦA CTCK**

20-C  
TY  
H  
VĂN  
Ế TOÁ  
OÁN  
M  
CHỈ

IG TY  
PHẦN  
KHOA  
VIỆT  
HỒ

**7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH :**

**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**A.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	90.992.322	261.054.811
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK (*)	594.747.023.650	396.844.717.354
Tiền đang chuyển	0	0
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	0	0
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	0	0
<b>Tổng</b>	<b>594.838.015.972</b>	<b>397.105.772.165</b>

**(\*) Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK**

Tiền gửi ngân hàng tại SCB		
Tiền gửi ngân hàng tại BIDV (Nam Kỳ Khởi Nghĩa)	34.308.734.295	3.185.319.799
Tiền gửi ngân hàng tại BIDV (Nam Kỳ Khởi Nghĩa) - phong tỏa tăng vốn	21.030.238	21.009.278
Tiền gửi ngân hàng tại BIDV (Nam Kỳ Khởi Nghĩa) - SGD 1	38.245.966	38.207.848
Tiền gửi ngân hàng tại BIDV (Nam Kỳ Khởi Nghĩa) - TPCP	22.736.879	5.253.433
Tiền gửi ngân hàng tại BIDV (Hoàn Kiếm)	294.350.641	176.157.954
Tiền gửi ngân hàng TTBT tự doanh tại BIDV	2.431.326	32.750.000
Tiền gửi ngân hàng tại BIDV Hà Thành Upcom	6.467.703	6.461.255
Tiền gửi ngân hàng tại VCB	26.917.754	20.646.861
Tiền gửi ngân hàng tại ACB	22.359.316	356.950.970
Tiền gửi ngân hàng tại An Bình	1.769.146	1.959.956
Tiền gửi tại VP Bank	1.980.386	0
Tiền gửi tại EVNFC - kỳ hạn 12 tháng, lãi suất 6% - 7%/năm (tùy hợp đồng); được rút trước hạn	490.000.000.000	393.000.000.000
Tiền gửi tại BIDV - kỳ hạn 1 tháng, lãi suất 5%/năm; được rút trước hạn	60.000.000.000	0
Tiền gửi tại VP Bank - kỳ hạn 1 tháng, lãi suất 5%/năm; được rút trước hạn	10.000.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>594.747.023.650</b>	<b>396.844.717.354</b>

**A.2 Giá trị khối lượng thực hiện giao dịch trong kỳ**

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ
<b>a. Cửa Công ty Chứng khoán</b>	<b>88.118.793</b>	<b>7.259.224.045.320</b>
- Cổ phiếu niêm yết	23.118.553	358.311.076.990
- Chứng chỉ quỹ niêm yết	0	0
- Trái phiếu niêm yết	65.000.000	6.654.089.000.000
- Cổ phiếu chưa niêm yết	0	0
- Trái phiếu chưa niêm yết	240	246.823.968.330
<b>b. Cửa nhà đầu tư</b>	<b>863.252.279</b>	<b>27.882.363.278.770</b>
- Cổ phiếu	719.248.279	13.146.990.938.770
- Trái phiếu	144.000.000	14.735.361.400.000
- Chứng chỉ quỹ	0	0
- Chứng chỉ quỹ ETF	0	0
- Chứng quyền	4.000	10.940.000
<b>Tổng</b>	<b>951.371.072</b>	<b>35.141.587.324.090</b>

**A.3. Các loại tài sản tài chính**

**A.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)**

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
CIC	285.000	285.000	285.000	285.000
CTM	125.000	125.000	125.000	125.000
EVF	0	0	131.860.000.000	148.126.545.440
FIR	0	1.051.802.000	0	0
HAC	0	168.000	0	113.400
HAI	52.400	6.000	52.400	6.320
HHC	64.437.692.291	83.844.150.000	27.837.054.115	35.952.000.000
HTP	10.453.840.000	12.523.560.000	0	0
IJC	0	0	3.031.333.333	2.492.600.000
MBB	0	80.800	0	68.400
MIC	1.844.700	361.000	1.844.700	513.000
MWG	0	0	7.907.250.000	7.293.000.000
NKG	0	0	11.850.867.699	9.992.325.000
STB	0	0	1.787.164.136	1.800.000.000
TCR	32.800	14.600	32.800	13.560
TDP	14.500.000.000	17.400.000.000	0	0
TSC	0	0	200.330.000	79.316.000
TSJ	0	0	60.308.205.741	120.395.040.000
TTP	193.200	207.600	193.200	174.000
<b>Tổng</b>	<b>89.394.065.391</b>	<b>114.820.760.000</b>	<b>244.784.738.124</b>	<b>326.132.125.120</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**A.3.2 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
094C002628	874.209.693	677.150	874.209.693	660.700
094C000121	6.670.697.545	275.675.494	6.670.697.545	261.394.294
094C006868	31.850.734	0	31.850.734	0
094C000180	771.702.904	8.400.000	771.702.904	8.400.000
094C031988	17.046.373	0	17.046.373	0
094C000007	122.615.947	21.650	122.615.947	17.500
094C002739	198.628.781	0	198.628.781	0
094C000178	2.022.685.692	0	2.022.685.692	0
094C000555	970.162.075	0	970.162.075	0
094C005689	1.517.075.495	92.409.000	1.517.075.495	58.309.600
094C009889	5.796.200	0	5.796.200	0
094C002486	763.882.943	0	763.882.943	0
094C001258	60.031.078	0	60.031.078	0
094C004908	858.693.973	329.985.000	858.693.973	225.856.400
094C103728	9.470.548	0	9.470.548	0
094C005095	5.593.481	5.593.481	17.749.984	17.749.984
094C000140	202.979.401	202.979.401	355.540.896	355.540.896
094C001967	102.971.857	102.971.857	0	0
094C003389	1.707.828.934	1.707.828.934	978.822.034	978.822.034
094C004374	0	0	151.755.318	151.755.318
094C004430	165.120.025	165.120.025	0	0
094C004981	10.507.345.242	10.507.345.242	1.325.975.616	1.325.975.616
094C004982	0	0	9.931.022.260	9.931.022.260
094C004983	11.932.663.155	11.932.663.155	11.932.663.155	11.932.663.155
094C005018	11.982.327.604	11.982.327.604	11.982.327.604	11.982.327.604
094C005073	0	0	26.713.447	26.713.447
094C005091	235.494.618	140.972.412	235.494.618	99.541.312
094C005129	394.187.234	394.187.234	575.455.265	575.455.265
094C005170	169.694.956	169.694.956	0	0
094C005173	5.452.392.072	5.452.392.072	5.990.146.806	5.990.146.806
094C005183	3.548.818.493	3.548.818.493	3.907.995.259	3.907.995.259
094C005184	2.306.405.197	2.306.405.197	2.253.375.000	2.253.375.000
094C005191	6.485.346.979	6.485.346.979	18.361.924.380	18.361.924.380
094C005195	0	0	313.925.853	313.925.853
094C005200	0	0	11.999.149.443	11.999.149.443
094C005203	19.906.364.072	19.906.364.072	19.167.959.330	19.167.959.330
094C005207	207.776.201	207.776.201	4.835.277	4.835.277
094C005208	207.568.058	207.568.058	29.312.185	29.312.185
094C005209	0	0	22.503.705.010	22.503.705.010
094C005215	39.258.575	39.258.575	0	0
094C005216	77.069.376	77.069.376	0	0
094C005219	556.545.000	556.545.000	0	0
094C005799	0	0	1.220.527	1.220.527
094C005989	139.247	139.247	139.247	139.247
094C006566	100.975.080	100.975.080	100.975.080	100.975.080
094C006677	50.636.467	50.636.467	161.388.433	161.388.433
094C007792	565.215.495	565.215.495	572.099.047	572.099.047
094C007911	0	0	41.091.031	41.091.031
094C008474	766.927.772	766.927.772	552.519.601	552.519.601
094C008475	138.234.561	138.234.561	7.025.037	7.025.037
094C008547	8.501.174	8.501.174	0	0
094C008887	261.822.839	261.822.839	1.195.161.217	1.195.161.217

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**A.3.2 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
094C011138	0	0	1.812.514.965	1.812.514.965
094C012666	196.458.572	196.458.572	0	0
094C012789	103.318.572	103.318.572	0	0
094C013979	163.295.505	163.295.505	0	0
094C015959	69.067.761	69.067.761	409.479.946	409.479.946
094C016789	0	0	500.843	500.843
094C017879	149.881.793	149.881.793	0	0
094C018628	149.481.287	149.481.287	0	0
094C019595	0	0	925.389.816	925.389.816
094C020205	3.482.561.136	3.482.561.136	2.605.759.168	2.605.759.168
094C023939	93.038.432	93.038.432	0	0
094C030521	178.436.811	178.436.811	0	0
094C030827	0	0	1.270.469.415	1.011.980.400
094C031711	1.860.275	1.860.275	0	0
094C068328	0	0	149.538.456	149.538.456
094C077777	302.149.304	302.149.304	0	0
094C079999	3.460.160	3.460.160	0	0
094C091989	3.689.763.294	3.689.763.294	2.709.227.176	2.709.227.176
094C100065	551.162.003	551.162.003	63.946.532	63.946.532
094C100532	150.418.986	150.418.986	107.601.059	107.601.059
094C100546	0	0	10.632.103.848	10.632.103.848
094C100554	0	0	31.015.911	31.015.911
094C100564	10.258.590.015	10.258.590.015	0	0
094C100573	0	0	729.201.976	729.201.976
094C100615	7.204.299.646	7.204.299.646	11.069.389.360	11.069.389.360
094C100628	6.930.305.624	6.930.305.624	6.930.305.624	6.930.305.624
094C100639	11.174.399.159	11.174.399.159	0	0
094C100643	0	0	1.538.512.727	1.538.512.727
094C100647	10.481.380.465	10.481.380.465	0	0
094C100650	15.449.792.914	15.449.792.914	7.675.751.237	7.675.751.237
094C100652	0	0	1.016.352.266	1.016.352.266
094C100670	110.427.345	110.427.345	70.931.384	70.931.384
094C100680	280.393.952	280.393.952	0	0
094C100681	11.857.437.452	11.857.437.452	3.379.532.363	3.379.532.363
094C100682	19.724.143.776	19.724.143.776	14.804.059.171	14.804.059.171
094C100686	137.994.229	137.994.229	64.951.117	64.951.117
094C100692	0	0	193.661.170	193.661.170
094C100706	35.094.258	35.094.258	34.501.207	34.501.207
094C100709	0	0	8.571.733	8.571.733
094C100711	603.670.341	603.670.341	163.617.766	163.617.766
094C100718	0	0	105.995	105.995
094C100731	0	0	14.453.481	14.453.481
094C100743	36.679.680	36.679.680	0	0
094C100745	0	0	44.100.340	44.100.340
094C100746	18.080.924.616	18.080.924.616	20.047.730.636	20.047.730.636
094C100747	6.856.413.000	6.856.413.000	2.807.000.000	2.807.000.000
094C100749	9.006.555.644	9.006.555.644	9.014.073.946	9.014.073.946
094C100750	6.874.296.000	6.874.296.000	0	0
094C100751	4.378.074	4.378.074	5.405.422	5.405.422
094C100753	0	0	234.952.631	234.952.631
094C100764	1.674.492.151	1.674.492.151	0	0
094C100769	4.393.872.448	4.393.872.448	0	0

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**A.3.2 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
094C100845	3.693.435.660	3.693.435.660	10.636.125.180	10.636.125.180
094C100868	4.707.650.258	4.707.650.258	0	0
094C100916	206.740.222	206.740.222	4.045.969.701	4.045.969.701
094C100976	3.493.582.177	3.493.582.177	0	0
094C100979	0	0	6.968.405	6.968.405
094C100980	0	0	214.957.060	214.957.060
094C101185	3.664.625.315	3.664.625.315	0	0
094C101201	0	0	512.806.977	512.806.977
094C101632	97.392.062	97.392.062	3.406.676.091	3.406.676.091
094C101989	990.137.860	990.137.860	981.446.827	981.446.827
094C103715	0	0	14.426.426	14.426.426
094C103997	10.487.804.416	10.487.804.416	0	0
094C106123	0	0	674.732.987	674.732.987
094C106776	69.959.124	69.959.124	0	0
094C108899	287.908.819	287.908.819	43.237.500	43.237.500
094C109091	2.440.950	2.440.950	0	0
094C111222	783.025.860	783.025.860	0	0
094C111228	47.398.026	47.398.026	14.054.900	14.054.900
094C111229	0	0	59.894.469	59.894.469
094C111236	71.550.751	71.550.751	0	0
094C111252	906.133.373	906.133.373	0	0
094C111369	0	0	1.083.369.165	1.083.369.165
094C111668	0	0	42.128.133	42.128.133
094C111961	0	0	1.311.070.115	1.311.070.115
094C113579	0	0	130.026.594	130.026.594
094C115656	5.960.674.461	5.960.674.461	0	0
094C115858	4.974.266.238	4.974.266.238	0	0
094C116668	63.807.400	63.807.400	0	0
094C117385	91.990.688	91.990.688	32.934.911	32.934.911
094C117879	89.599.410	89.599.410	0	0
094C120017	11.827.196.480	11.827.196.480	11.413.718.543	11.413.718.543
094C122166	55.065.691	55.065.691	1.193.797	1.193.797
094C122345	51.900.000	51.900.000	0	0
094C122368	1.854.520.323	1.854.520.323	0	0
094C122388	5.717.628.247	5.717.628.247	0	0
094C123777	0	0	2.048.393.790	2.048.393.790
094C123944	0	0	564.601.774	564.601.774
094C126222	1.787.373.584	1.787.373.584	0	0
094C126262	0	0	12.256.129	12.256.129
094C128128	0	0	31.177.761	31.177.761
094C129916	10.487.804.416	10.487.804.416	0	0
094C138968	0	0	448.648.792	448.648.792
094C139099	1.879.391	1.879.391	7.997.391	7.997.391
094C150838	39.160.618	39.160.618	0	0
094C155688	0	0	35.337.312	35.337.312
094C155888	499.136.889	499.136.889	466.508.185	466.508.185
094C168868	163.555.753	163.555.753	0	0
094C170681	3.256.993	3.256.993	0	0
094C177999	2.585.988.912	2.585.988.912	0	0
094C182498	2.972.658.146	2.972.658.146	3.539.390.090	3.539.390.090
094C193836	0	0	100.253.906	100.253.906
<b>Cộng Cho vay và phải thu</b>	<b>322.177.896.339</b>	<b>307.895.992.446</b>	<b>282.017.029.539</b>	<b>267.282.675.731</b>

A.3.3 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ					Số đầu năm					Ghi chú
	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị cuối kỳ	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm	CL đánh giá năm trước		Giá trị đánh giá lại	
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
I. FVTPL	89.394.065.391	114.820.760.000	25.428.242.909	1.548.300	114.820.760.000	244.784.738.124	326.132.125.120	84.481.343.248	3.133.956.252	326.132.125.120	
<b>I. Cổ phiếu</b>											
CIC	285.000	285.000	0	0	285.000	285.000	285.000	0	0	285.000	
CTM	125.000	125.000	0	0	125.000	125.000	125.000	0	0	125.000	
EVF	0	0	0	0	0	131.860.000.000	148.126.545.440	16.266.545.440	0	148.126.545.440	
FIR	0	1.051.802.000	1.051.802.000	0	1.051.802.000	0	0	0	0	0	
HAC	0	168.000	168.000	0	168.000	0	113.400	113.400	0	113.400	
HAI	52.400	6.000	0	46.400	6.000	52.400	6.320	0	46.080	6.320	
HHC	64.437.692.291	83.844.150.000	19.406.457.709	0	83.844.150.000	27.837.054.115	35.952.000.000	8.114.945.885	0	35.952.000.000	
HTP	10.453.840.000	12.523.560.000	2.069.720.000	0	12.523.560.000	0	0	0	0	0	
IJC	0	0	0	0	0	3.031.333.333	2.492.600.000	0	538.733.333	2.492.600.000	
MBB	0	80.800	80.800	0	80.800	0	68.400	68.400	0	68.400	
MIC	1.844.700	361.000	0	1.483.700	361.000	1.844.700	513.000	0	1.331.700	513.000	
MWG	0	0	0	0	0	7.907.250.000	7.293.000.000	0	614.250.000	7.293.000.000	
NKG	0	0	0	0	0	11.850.867.699	9.992.325.000	0	1.858.542.699	9.992.325.000	
STB	0	0	0	0	0	1.787.164.136	1.800.000.000	12.835.864	0	1.800.000.000	
TCR	32.800	14.600	0	18.200	14.600	32.800	13.560	0	19.240	13.560	
TDP	14.500.000.000	17.400.000.000	2.900.000.000	0	17.400.000.000	0	0	0	0	0	
TSC	0	0	0	0	0	200.330.000	79.316.000	0	121.014.000	79.316.000	
TSJ	0	0	0	0	0	60.308.205.741	120.395.040.000	60.086.834.259	0	120.395.040.000	
TTP	193.200	207.600	14.400	0	207.600	193.200	174.000	0	19.200	174.000	
<b>CỘNG</b>	<b>89.394.065.391</b>	<b>114.820.760.000</b>	<b>25.428.242.909</b>	<b>1.548.300</b>	<b>114.820.760.000</b>	<b>244.784.738.124</b>	<b>326.132.125.120</b>	<b>84.481.343.248</b>	<b>3.133.956.252</b>	<b>326.132.125.120</b>	



**A.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay		
094C002628	873.532.543	873.548.993
094C000121	6.395.022.051	6.409.303.251
094C006868	31.850.734	31.850.734
094C000180	763.302.904	763.302.904
094C031988	17.046.373	17.046.373
094C000007	122.594.297	122.598.447
094C002739	198.628.781	198.628.781
094C000178	2.022.685.692	2.022.685.692
094C000555	970.162.075	970.162.075
094C005689	1.424.666.495	1.458.765.895
094C009889	5.796.200	5.796.200
094C002486	763.882.943	763.882.943
094C001258	60.031.078	60.031.078
094C103728	9.470.548	9.470.548
094C004908	528.708.973	632.837.573
094C005091	94.522.206	135.953.306
094C030827	0	258.489.015
<b>Tổng</b>	<b>14.281.903.893</b>	<b>14.734.353.808</b>

**A.5. Các khoản phải thu**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
Các khoản phải thu, dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	19.588.648.593	10.793.523.938
Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn	0	0
Phải thu hoạt động margin	322.177.896.339	282.017.029.539
Phải thu các dịch vụ do Công ty chứng khoán cung cấp	423.087.702	99.201.281
Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	0	0
Phải thu khác	0	0
Trong đó	0	0
+ Chi tiết phải thu khác khó đòi	0	0
<b>Tổng</b>	<b>342.189.632.634</b>	<b>292.909.754.758</b>

**A.6. Trả trước cho người bán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Giải pháp Công nghệ và Truyền thông W.G	0	82.500.000
Công Ty Cổ Phần Công Nghệ Tin Học Và Dịch Vụ Goline	350.000.000	0
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Thương hiệu HDC Việt Nam	53.900.000	0
Công ty TNHH Đầu tư và Truyền thông Gia Minh	61.300.800	0
Công Ty TNHH MTV Viễn Thông Quốc Tế FPT	34.080.000	0
Công ty TNHH SX-TM-DV Quảng Cáo Sen Vàng	16.400.000	0
<b>Tổng</b>	<b>515.680.800</b>	<b>82.500.000</b>

**A.7. Chi phí trả trước**

**Chi tiêu**

**Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí phân bổ trong kỳ

Chi phí thiết kế văn phòng phân bổ

Chi phí dụng cụ phân bổ

**Cộng**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

1.655.703.631

1.595.649.655

0

0

478.888.476

346.969.914

**2.134.592.107**

**1.942.619.569**

**A.8. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán**

**Chi tiêu**

Tiền nộp ban đầu

Tiền nộp bổ sung

Tiền lãi phân bổ

**Cộng**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

120.000.000

120.000.000

4.751.717.820

3.394.671.622

1.392.623.620

1.392.623.620

**6.264.341.440**

**4.907.295.242**



**A.9. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>			
1. Số dư đầu năm	0	9.602.421.097	9.602.421.097
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0
- Mua sắm mới	0	0	0
- Tăng khác (phân loại lại)	0	0	0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý	0	0	0
- Nhượng bán	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
4. Số dư cuối kỳ	0	9.602.421.097	9.602.421.097
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
1. Số dư đầu năm	0	8.153.014.038	8.153.014.038
2. Khấu hao trong kỳ	0	321.165.180	321.165.180
Tăng khác	0	0	0
3. Giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý	0	0	0
- Nhượng bán	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
4. Số dư cuối kỳ	0	8.474.179.218	8.474.179.218
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐHH</b>			
1. Tại ngày đầu năm	0	1.449.407.059	1.449.407.059
2. Tại ngày cuối kỳ	0	1.128.241.879	1.128.241.879
Đánh giá theo giá trị hợp lý	0	1.128.241.879	1.128.241.879

**A.10. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Tổng Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Số dư đầu năm	13.087.955.031	0	13.087.955.031
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0
- Mua trong kỳ	0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	0	0	0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	0	0	0
- Tăng khác (kết chuyển từ XDCB)	0	0	0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0
- Giảm khác (phân loại lại)	0	0	0
Số dư cuối kỳ	13.087.955.031	0	13.087.955.031
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	7.266.332.776	0	7.266.332.776
- Khấu hao trong kỳ	587.914.590		587.914.590
- Tăng khác	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
Số dư cuối kỳ	7.854.247.366	0	7.854.247.366
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
1. Tại ngày đầu năm	5.821.622.255	0	5.821.622.255
2. Tại ngày cuối kỳ	5.233.707.665	0	5.233.707.665

**A.11. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của CTCK**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	16.165.770.000	218.186.300.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	0	0
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
<b>Cộng</b>	<b>16.165.770.000</b>	<b>218.186.300.000</b>

**A.12. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1.050.000	1.050.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	0	0
<b>Cộng</b>	<b>1.050.000</b>	<b>1.050.000</b>

**A.13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	338.200.000	0
<b>Cộng</b>	<b>338.200.000</b>	<b>0</b>

**A.14. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	4.337.471.370.000	3.671.368.030.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	28.059.870.000	173.025.980.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	119.520.000.000	119.520.000.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	75.000.000.000	75.000.000.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	160.253.650.000	18.063.120.000
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0*
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
<b>Cộng</b>	<b>4.720.304.890.000</b>	<b>4.056.977.130.000</b>

**A.15. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	7.125.040.000	916.530.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	0	0
<b>Cộng</b>	<b>7.125.040.000</b>	<b>916.530.000</b>

**A.16. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

**Chỉ tiêu**

Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý  
 - Của Nhà đầu tư trong nước  
 - Của Nhà đầu tư nước ngoài  
 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng  
 Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư  
 - Của Nhà đầu tư trong nước  
 - Của Nhà đầu tư nước ngoài

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

759.523.973.596  
 759.523.973.596  
 0  
 0  
 50.240.845.440  
 50.240.845.440  
 0

669.047.823.390  
 669.047.823.390  
 0  
 0  
 22.738.422.770  
 22.738.422.770  
 0

**Cộng**

**809.764.819.036**

**691.786.246.160**

**A.17. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

**Chỉ tiêu**

Phải trả cho sở giao dịch chứng khoán  
 Phải trả vay quỹ Hỗ trợ thanh toán  
 Phải trả về chứng khoán giao nhận đại lý phát hành  
 Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam  
 Phải trả tiền mua phát hành thêm cổ phiếu NĐT  
 Phải trả tổ chức, cá nhân khác

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

906.963.868  
 0  
 0  
 0  
 0  
 0

652.343.603  
 0  
 0  
 0  
 0  
 0

**Cộng**

**906.963.868**

**652.343.603**

**A.18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

**Chỉ tiêu**

Thuế GTGT đầu ra  
 Thuế thu nhập doanh nghiệp  
 Thuế thu nhập cá nhân  
 Các loại thuế khác  
 Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp  
**Cộng**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

0  
 5.855.453.225  
 352.431.387  
 4.593.753.717  
 0

13.168.687  
 3.124.836.154  
 343.494.211  
 4.004.001.671  
 0

**10.801.638.329**

**7.485.500.723**

**A.19. Phải trả người bán**

**Chỉ tiêu**

Phải trả người bán ngắn hạn  
 Phải trả người bán dài hạn  
**Cộng**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

0  
 0  
 0

9.000.000  
 0  
 9.000.000

**A.20. Phải trả phải nộp khác**

**Chỉ tiêu**

Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn  
 Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn  
**Cộng**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

20.880.054  
 0  
**20.880.054**

20.880.054  
 0  
**20.880.054**

**A.21. Phải trả Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	759.523.973.596	669.047.823.390
1. Của Nhà đầu tư trong nước	759.523.973.596	669.047.823.390
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	50.240.845.440	22.738.422.770
1. Của Nhà đầu tư trong nước	50.240.845.440	22.738.422.770
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
Phải trả khác của Nhà đầu tư	0	0
1. Của Nhà đầu tư trong nước	0	0
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
<b>Cộng</b>	<b>809.764.819.036</b>	<b>691.786.246.160</b>

**A.22. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả phí môi giới chứng khoán	383.087.702	59.201.281
Phải trả phí lưu ký chứng khoán	0	0
Phải trả phí tư vấn đầu tư	40.000.000	40.000.000
<b>Cộng</b>	<b>423.087.702</b>	<b>99.201.281</b>

**A.23. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả nghiệp vụ margin	0	
Phải trả gốc margin	0	
1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	319.017.692.576	264.724.564.891
2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
Phải trả lãi margin	4.550.303.388	3.320.499.278
Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	0	0
1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	0	0
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	3.160.203.763	17.292.464.648
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	0	0
<b>Cộng</b>	<b>326.728.199.727</b>	<b>285.337.528.817</b>

**A.24. Lợi nhuận chưa phân phối**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	206.231.245.803	119.724.946.049
Lợi nhuận chưa thực hiện	20.341.355.687	65.077.909.597
<b>Cộng</b>	<b>226.572.601.490</b>	<b>184.802.855.646</b>

**(\*) THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

**1. Cổ phiếu đang lưu hành**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Loại <= 1 năm	0	0
Loại > 1 năm	80.250.000	80.250.000
<b>Cộng</b>	<b>80.250.000</b>	<b>80.250.000</b>

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

**B.1. Thu nhập**

**1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước	Ghi chú
<b>Lãi bán Tài sản tài chính</b>					<b>70.848.879.293</b>	<b>8.503.670.881</b>	
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>			<b>278.997.860.990</b>	<b>211.248.915.909</b>	<b>67.748.945.081</b>	<b>1.808.840.881</b>	
EVF	17.467.753	7.830	136.772.505.990	131.860.000.000	4.912.505.990	0	
HHC	100	94.000	9.400.000	8.131.824	1.268.176	1.765.308	
IJC	221.000	14.666	3.241.090.000	3.221.583.333	19.506.667	0	
MWG	110.000	46.993	5.169.250.000	5.116.455.882	52.794.118	0	
NKG	615.700	16.069	9.893.705.000	8.945.174.993	948.530.007	0	
STB	80.000	23.638	1.891.000.000	1.787.164.136	103.835.864	196.748.178	
TSJ	2.711.700	44.998	122.020.910.000	60.310.405.741	61.710.504.259	7.215.741	
BCM	0	0	0	0	0	12.900.000	
CII	0	0	0	0	0	13.709.080	
CSV	0	0	0	0	0	12.050.000	
DXG	0	0	0	0	0	53.400.000	
HAH	0	0	0	0	0	178.280.000	
HVN	0	0	0	0	0	24.235.895	
OGC	0	0	0	0	0	12.300.000	
POW	0	0	0	0	0	21.000.000	
SHS	0	0	0	0	0	5.000.000	
TSC	0	0	0	0	0	7.250.000	
VCI	0	0	0	0	0	24.600.000	
AGR	0	0	0	0	0	59.391	
CTG	0	0	0	0	0	13.116	
DGC	0	0	0	0	0	1.400.000	
DIG	0	0	0	0	0	21.075	
EIB	0	0	0	0	0	1.235.144.900	
GMC	0	0	0	0	0	25.000	
GMD	0	0	0	0	0	267.904	
HAG	0	0	0	0	0	31.749	



## B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

## B.1. Thu nhập

## 1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước	Ghi chú
KDH	0	0	0	0	0	104.604	
KMR	0	0	0	0	0	13.200	
KHP	0	0	0	0	0	42	
LHG	0	0	0	0	0	49.800	
MBB	0	0	0	0	0	116.727	
PGD	0	0	0	0	0	40.100	
PNJ	0	0	0	0	0	117.358	
PTB	0	0	0	0	0	52.096	
PVD	0	0	0	0	0	13.336	
REE	0	0	0	0	0	347.117	
STK	0	0	0	0	0	29.888	
TCM	0	0	0	0	0	264.887	
TMS	0	0	0	0	0	149.077	
VCB	0	0	0	0	0	114.912	
VTB	0	0	0	0	0	10.400	
<b>Trái phiếu niêm yết</b>			<b>3.328.379.100.000</b>	<b>3.325.709.900.000</b>	<b>2.669.200.000</b>	<b>6.550.770.000</b>	
BVDB13060	800.000	108.569	86.855.200.000	86.815.200.000	40.000.000	0	
TD1429095	2.000.000	114.261	228.522.000.000	228.396.000.000	126.000.000	0	
TD1530288	500.000	131.944	65.972.000.000	65.948.000.000	24.000.000	0	
TD2030013	500.000	101.293	50.646.500.000	50.627.500.000	19.000.000	39.000.000	
TD2030018	5.000.000	92.759	463.795.000.000	463.428.000.000	367.000.000	156.000.000	
TD2232114	11.700.000	104.178	1.218.879.400.000	1.217.844.200.000	1.035.200.000	0	
TD2333116	3.000.000	100.104	300.313.000.000	300.184.000.000	129.000.000	0	
TD2333117	6.000.000	100.681	604.086.000.000	603.636.000.000	450.000.000	0	
TD2338131	1.000.000	99.885	99.885.000.000	99.851.000.000	34.000.000	0	
TD2338133	1.000.000	106.485	106.485.000.000	106.218.000.000	267.000.000	0	
TD2338134	1.000.000	102.940	102.940.000.000	102.762.000.000	178.000.000	0	
BVDB21093	0	0	0	0	0	157.500.000	



**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

**B.1. Thu nhập**

**1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

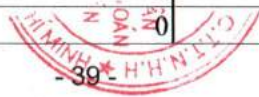
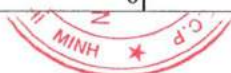
Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước	Ghi chú
TD1530290	0	0	0	0	0	130.000.000	
TD1722380	0	0	0	0	0	46.000.000	
TD1727397	0	0	0	0	0	5.500.000	
TD1823088	0	0	0	0	0	66.000.000	
TD1929177	0	0	0	0	0	108.730.000	
TD1929178	0	0	0	0	0	64.500.000	
TD2030011	0	0	0	0	0	70.000.000	
TD2030015	0	0	0	0	0	542.000.000	
TD2030135	0	0	0	0	0	325.500.000	
TD2131013	0	0	0	0	0	418.000.000	
TD2131015	0	0	0	0	0	325.000.000	
TD2131016	0	0	0	0	0	67.000.000	
TD2131018	0	0	0	0	0	555.000.000	
TD2131019	0	0	0	0	0	49.000.000	
TD2136026	0	0	0	0	0	254.040.000	
TD2141039	0	0	0	0	0	82.000.000	
BVDB17267	0	0	0	0	0	684.000.000	
BVDB17316	0	0	0	0	0	104.000.000	
BVDB21094	0	0	0	0	0	162.000.000	
TD1934189	0	0	0	0	0	46.500.000	
TD1934190	0	0	0	0	0	762.000.000	
TD2030017	0	0	0	0	0	63.000.000	
TD2030020	0	0	0	0	0	126.000.000	
TD2035024	0	0	0	0	0	248.000.000	
TD2035025	0	0	0	0	0	299.000.000	
TD2131014	0	0	0	0	0	296.000.000	
TD2136028	0	0	0	0	0	299.500.000	
<b>Trái phiếu chưa niêm yết</b>			<b>51.848.537.950</b>	<b>51.417.803.738</b>	<b>430.734.212</b>	<b>144.060.000</b>	

**B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG**

**B.1. Thu nhập**

**1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước	Ghi chú
BIDLH2230017	50	1.028.510.328	51.848.537.950	51.417.803.738	430.734.212	22.300.000	
VBACLH2229001	0	0	0	0	0	31.000.000	
BIDH2230004	0	0	0	0	0	55.500.000	
BIDH2230002	0	0	0	0	0	23.100.000	
CTG2030T2/02	0	0	0	0	0	12.160.000	
<b>Lỗ bán Tài sản tài chính</b>					<b>(1.165.144.646)</b>	<b>(3.238.197.563)</b>	
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>			<b>11.366.776.000</b>	<b>12.119.696.824</b>	<b>(752.920.824)</b>	<b>(299.757.563)</b>	
FIR	169.100	33.400	5.647.940.000	6.222.880.000	(574.940.000)	0	
MWG	60.000	46.075	2.764.500.000	2.790.794.118	(26.294.118)	0	
NKG	200.000	14.350	2.870.000.000	2.905.692.706	(35.692.706)	(57.722.301)	
TSC	25.100	3.360	84.336.000	200.330.000	(115.994.000)	0	
CII	0	0	0	0	0	(6.708.463)	
C47	0	0	0	0	0	(1.467)	
CSM	0	0	0	0	0	(48.749)	
HAS	0	0	0	0	0	(6.300)	
HBC	0	0	0	0	0	(1.215)	
HPG	0	0	0	0	0	(115.799)	
HQC	0	0	0	0	0	(13.250)	
HVN	0	0	0	0	0	(116.182)	
IJC	0	0	0	0	0	(92.666.667)	
ITA	0	0	0	0	0	(20.520)	
ITD	0	0	0	0	0	(95.327)	
KHP	0	0	0	0	0	(40)	
PVT	0	0	0	0	0	(7.434)	
RDP	0	0	0	0	0	(9.520)	
SBT	0	0	0	0	0	(5.352)	
SMC	0	0	0	0	0	(11.100)	



B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

B.1. Thu nhập

1.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước	Ghi chú
STB	0	0	0	0	0	(142.034.368)	
VIC	0	0	0	0	0	(159.409)	
VID	0	0	0	0	0	(14.100)	
<b>Trái phiếu niêm yết</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2.938.440.000)</b>	
TD1929175	0	0	0	0	0	(116.000.000)	
TD1929179	0	0	0	0	0	(16.000.000)	
TD2030020	0	0	0	0	0	(639.000.000)	
TD2035025	0	0	0	0	0	(274.500.000)	
TD1530258	0	0	0	0	0	(112.500.000)	
TD1732403	0	0	0	0	0	(271.500.000)	
TD1934189	0	0	0	0	0	(94.000.000)	
TD2030011	0	0	0	0	0	(553.000.000)	
TD2030018	0	0	0	0	0	(426.000.000)	
TD2131017	0	0	0	0	0	(380.500.000)	
TD2136026	0	0	0	0	0	(55.440.000)	
<b>Trái phiếu chưa niêm yết</b>			<b>71.572.701.410</b>	<b>71.984.925.232</b>	<b>(412.223.822)</b>	<b>0</b>	
BIDLH2230017	70	1.022.467.163	71.572.701.410	71.984.925.232	(412.223.822)	0	
Công ty cổ phần Đầu tư Ngọc Thảo	0	0	0	0	0	0	



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

**1.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính :**

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại 30/06/2023	Chênh lệch đánh giá lại 31/12/2022	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán 30/06/2023	Ghi chú
<b>FVTPL</b>						
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>						
CIC	285.000	285.000	0	0	0	
CTM	125.000	125.000	0	0	0	
FIR	0	1.051.802.000	1.051.802.000	0	1.051.802.000	
HAC	0	168.000	168.000	113.400	54.600	
HHC	64.437.692.291	83.844.150.000	19.406.457.709	8.114.945.885	11.291.511.824	
HTP	10.453.840.000	12.523.560.000	2.069.720.000	0	2.069.720.000	
IJC	0	0	0	(538.733.333)	538.733.333	
MBB	0	80.800	80.800	68.400	12.400	
MWG	0	0	0	(614.250.000)	614.250.000	
NKG	0	0	0	(1.858.542.699)	1.858.542.699	
TCR	32.800	14.600	(18.200)	(19.240)	1.040	
TDP	14.500.000.000	17.400.000.000	2.900.000.000	0	2.900.000.000	
TSC	0	0	0	(121.014.000)	121.014.000	
TTP	193.200	207.600	14.400	(19.200)	33.600	
<b>Cộng chênh lệch tăng đánh giá lại TSTC thông qua lãi / lỗ</b>			<b>25.428.224.709</b>	<b>4.982.549.213</b>	<b>20.445.675.496</b>	
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>						
EVF	0	0	0	16.266.545.440	(16.266.545.440)	
HAI	52.400	6.000	(46.400)	(46.080)	(320)	
MIC	1.844.700	361.000	(1.483.700)	(1.331.700)	(152.000)	
STB	0	0	0	12.835.864	(12.835.864)	
TSJ	0	0	0	60.086.834.259	(60.086.834.259)	
<b>Cộng chênh lệch giảm đánh giá lại TSTC thông qua lãi / lỗ</b>			<b>(1.530.100)</b>	<b>76.364.837.783</b>	<b>(76.366.367.883)</b>	



1.3. *Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS*

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	9.000	6.061.150
Từ tài sản tài chính HTM	0	11.849.315.068
Từ các khoản cho vay	19.448.161.384	18.288.418.304
Từ AFS	0	0
<b>Tổng</b>	<b>19.448.170.384</b>	<b>30.143.794.522</b>

1.4. *Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính*

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu cho thuê tài sản	0	0
Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	0	0
Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành	0	0
Doanh thu khác	3.322.000	4.602.125
<b>Tổng</b>	<b>3.322.000</b>	<b>4.602.125</b>

1.5. *Doanh thu hoạt động tài chính*

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	0	0
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện	0	0
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	0	0
Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ	0	0
Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ	0	0
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	21.551.010.505	5.677.866.835
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
<b>Tổng</b>	<b>21.551.010.505</b>	<b>5.677.866.835</b>

1.6. *Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ*

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	9.515.403.723	6.853.850.427
Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	0	0
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	0	0
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1.671.575.240	1.576.216.971
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	1.002.753.471	1.739.509.692
Chi phí các dịch vụ tài chính khác	0	0
Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản	0	0
Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	0	0
Chi phí dịch vụ khác	0	0
Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	(452.449.915)	640.632.708
<b>Tổng</b>	<b>11.737.282.519</b>	<b>10.810.209.798</b>

1.7. *Chi phí tài chính*

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	0	0
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	0
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	0
Chi phí lãi vay	291.205.479	293.726.029
Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	0	0
Chi phí tài chính khác	0	0
<b>Tổng</b>	<b>291.205.479</b>	<b>293.726.029</b>

1.8. *Chi phí quản lý Công ty chứng khoán*

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	3.736.980.219	3.898.273.612
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	224.827.650	189.446.000
Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	0	0
Chi phí vật tư văn phòng	208.162.447	85.419.701
Chi phí công cụ, dụng cụ	250.914.097	152.992.145
Chi phí khấu hao TSCĐ	39.829.398	35.286.606
Chi phí thuế, phí và lệ phí	190.001.764	133.422.272

Chi phí dự phòng và hoàn nhập	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.528.670.680	3.230.231.852
Chi phí khác	1.831.049.909	535.489.494
<b>Tổng</b>	<b>11.010.436.164</b>	<b>8.260.561.682</b>

**1.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	22.169.567.941	6.862.537.321
- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	0	0
Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(11.184.138.477)	1.708.270.960
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	0	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0
<b>Tổng</b>	<b>10.985.429.464</b>	<b>8.570.808.281</b>

**C. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng : không có

**D. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU :**

- Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành
- Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu

**E. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán 30/06/2023 : không

**2. Thông tin về các bên liên quan**

**2.1 Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban kiểm soát**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
Lương và các khoản thu nhập, thù lao khác	1.753.601.283	2.119.051.936
<b>HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ</b>		
Trần Anh Thắng	34.333.336	34.333.336
Nguyễn Thế Anh	33.333.336	34.333.336
Đào Đức Anh	16.666.668	34.333.336
Phan Thành Đạt	16.666.668	34.333.336
Nguyễn Thị Thu Bình	16.666.668	34.333.336
Trịnh Thị Lan	16.666.668	0
Nguyễn Tài Vinh	16.666.668	0
Tạ Hải Hà	17.666.668	0
<b>BAN KIỂM SOÁT</b>		
Trần Văn Dương	34.333.336	34.333.336
Trương Văn Tiến	13.333.332	14.333.332
Trịnh Thị Lan	9.999.999	20.999.998
Hoàng Minh Thắng	6.666.666	0
<b>BAN TỔNG GIÁM ĐỐC</b>		
Trần Anh Thắng	609.052.462	574.225.426
Nguyễn Thị Thu Bình	136.286.272	488.240.948
Nguyễn Thị Thu Hằng	469.324.350	0
Trịnh Thị Lan	127.474.091	0
<b>BAN GIÁM ĐỐC CHI NHÁNH</b>		
Nguyễn Thị Thu Hằng	0	549.461.066
Nguyễn Tài Vinh	178.464.095	265.791.150

2.2 Giao dịch phát sinh trong kỳ

<u>Đối tượng</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung</u>	<u>Số tiền</u>
Trần Anh Thắng	Phó Chủ tịch TT HĐQT, Tổng Giám đốc, Người phụ trách quản trị Công ty	Phí giao dịch Thu phí giao dịch	866.669.679 866.669.679
Nguyễn Thị Thu Bình	Phó Tổng Giám đốc (Từ nhiệm từ ngày 15/02/2023), Thành viên HĐQT (Từ nhiệm từ ngày Trong đó, giao dịch từ ngày 01/01/2023 tới 08/04/2023 (Thời gian còn là người có liên quan của VFS)	Ứng trước tiền bán + Phí giao dịch Thu ứng trước tiền bán + Phí giao dịch Bán 115.600 cổ phiếu VFS Phí giao dịch Thu phí giao dịch Bán 71.500 cổ phiếu VFS	137.110.312 139.838.677 3.950.037 6.614.472
Trần Văn Dương	Trưởng Ban kiểm soát	Phí giao dịch Thu phí giao dịch	382.757.500 382.757.500
Trịnh Thị Lan	Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc (từ nhiệm thành viên Ban Kiểm soát 08/04/2023)	Phí giao dịch Thu phí giao dịch	8.353.059 8.353.059
Trương Văn Tiến	Thành viên Ban Kiểm soát	Ứng trước tiền bán + phí Thu ứng trước tiền bán + thu phí Bán 6.000 cổ phiếu VFS Phí giao dịch Thu phí giao dịch Bán 1.500 cổ phiếu VFS	144.868.412 144.868.412 62.370 62.370
Nguyễn Ngọc Hồng Phương	Chuyên viên KTNB	Phí giao dịch Thu phí giao dịch Bán 1.500 cổ phiếu VFS	14.678.775 14.678.775
Nguyễn Thị Minh Nguyệt	Người có liên quan của người nội bộ	Ứng trước tiền bán + Phí giao dịch Thu ứng trước tiền bán + Phí giao dịch	319.075.133 319.075.133
Nguyễn Tài Cường	Người có liên quan của người nội bộ (từ ngày 08/04/2023-30/06/2023)	Ứng trước tiền bán + Phí giao dịch Thu ứng trước tiền bán + Phí giao dịch	2.222.048 2.222.048
Đặng Bích Nga	Người có liên quan của người nội bộ (từ ngày 08/04/2023-30/06/2023)	Phí giao dịch Thu phí giao dịch	2.222.048 2.222.048

2.3 Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/06/2023 : không có

2.4 Tiền gửi nhà đầu tư

<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	809.764.819.036	691.786.246.160
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức ngân hàng thương mại quản lý;	0	
Tiền gửi của nhà đầu tư về ủy thác đầu tư	0	
<b>Tổng</b>	<b>809.764.819.036</b>	<b>691.786.246.160</b>

**3. Thông tin về hoạt động liên tục**

Tại ngày 30/06/2023 Công ty không có các khoản nợ ngắn hạn vượt quá tài sản lưu động, hoặc lỗ lũy kế làm âm vốn chủ sở hữu làm ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty trong 12 tháng kế tiếp.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở Công ty vẫn sẽ tiếp tục hoạt động trong vòng 12 tháng kế tiếp.

**4. Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin năm trước)**

Số liệu so sánh của một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 đã được Ban Tổng Giám đốc Công ty điều chỉnh lại, cụ thể như sau:

STT	Chỉ tiêu	Số trước điều chỉnh 30/06/2022	Số điều chỉnh các năm trước (2016-2021) (*)	Số điều chỉnh 30/06/2022	Số sau điều chỉnh 30/06/2022
I	Báo cáo tình hình tài chính riêng				
	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		12.891.418.237	1.708.270.960	14.599.689.197
	Lợi nhuận chưa thực hiện	72.998.445.986	(12.891.418.237)	(1.708.270.960)	58.398.756.789
II	Báo cáo kết quả hoạt động riêng				
	Chi phí thuế thu nhập hoãn lại			1.708.270.960	1.708.270.960
	Chi phí thuế thu nhập	6.862.537.321		1.708.270.960	8.570.808.281
	Lợi nhuận sau thuế TNDN	35.463.706.187		(1.708.270.960)	33.755.435.227
II	Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu				
	Lợi nhuận chưa phân phối	170.162.838.430	(12.891.418.237)	(1.708.270.960)	155.563.149.233
	Lợi nhuận chưa thực hiện	72.998.445.986	(12.891.418.237)	(1.708.270.960)	58.398.756.789

(\*) Số liệu điều chỉnh từ năm 2016 đến 2021 đã được trình bày tại Báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán.

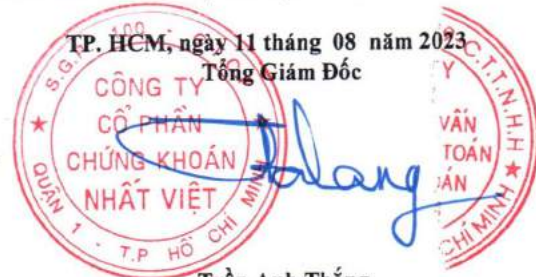
Số liệu so sánh (còn lại) là số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/06/2022 đã được kiểm toán và soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 11 tháng 08 năm 2023  
Tổng Giám Đốc





Lê Thị Thùy Dung

Lê Thị Thùy Dung

Trần Anh Thắng

