

## **Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt**

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tình hình tài chính riêng	6 - 10
Báo cáo kết quả hoạt động riêng	11 - 12
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	13 - 15
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng	16
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	17 - 65

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt ("Công ty") được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0103014996 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 13 tháng 12 năm 2006, Giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 36/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 12 năm 2006 và các giấy phép điều chỉnh sau:

<i>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh số</i>	<i>Ngày</i>	<i>Nội dung thay đổi</i>
36/UBCK-GPHĐKD	25/12/2006	Cấp phép lần đầu
67/UBCK-GP	24/08/2007	Thay đổi vốn điều lệ từ 43.000.000.000 VND lên 86.000.000.000 VND
92/UBCK-GPĐCCTCK	05/12/2007	Thay đổi vốn điều lệ từ 86.000.000.000 VND lên 430.000.000.000 VND
115/GPĐC-UBCK	03/12/2012	Thay đổi địa chỉ trụ sở chính
38/GPĐC-UBCK	27/08/2015	Thay đổi vốn điều lệ từ 430.000.000.000 VND lên 476.438.880.000 VND
32/GPĐC-UBCK	05/09/2016	Thay đổi vốn điều lệ từ 476.438.880.000 VND lên 520.005.060.000 VND
44/GPĐC-UBCK	12/12/2016	Thay đổi vốn điều lệ từ 520.005.060.000 VND lên 534.295.060.000 VND
42/GPĐC-UBCK	29/08/2017	Thay đổi vốn điều lệ từ 534.295.060.000 VND lên 578.710.410.000 VND
67/GPĐC-UBCK	29/08/2018	Thay đổi vốn điều lệ từ 578.710.410.000 VND lên 635.023.750.000 VND
43/GPĐC-UBCK	19/07/2019	Thay đổi vốn điều lệ từ 635.023.750.000 VND lên 784.247.000.000 VND
57/GPĐC-UBCK	27/09/2019	Thay đổi vốn điều lệ từ 784.247.000.000 VND lên 801.247.000.000 VND

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, cung cấp dịch vụ tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và giao dịch ký quỹ chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại số 22 Láng Hạ, Quận Đống Đa, Hà Nội và một chi nhánh (Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh) tại ngày 31 tháng 12 năm 2019.

### **Những đặc điểm chính về hoạt động của Công ty**

#### *Quy mô vốn*

Theo báo cáo tình hình tài chính riêng, tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, tổng vốn điều lệ của Công ty là 801.247.000.000 VND, vốn chủ sở hữu là 978.572.951.459 VND và tổng tài sản là 2.981.091.974.377 VND.

#### *Mục tiêu đầu tư*

Công ty hoạt động với mục tiêu là đóng góp cho sự phát triển của thị trường chứng khoán, đem lại lợi ích cho khách hàng, các nhà đầu tư và cổ đông của Công ty.

#### *Hạn chế đầu tư*

Công ty tuân thủ quy định hạn chế đầu tư theo Điều 44, Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 1 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 210/2012/TT-BTC.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính riêng này như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/từ nhiệm</u>
Ông Nguyễn Trung Hà	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Bà Đinh Thị Hoa	Phó Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Bà Nguyễn Thanh Thảo	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Nguyễn Nam Sơn	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Bà Bùi Thị Kim Oanh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Phan Minh Tâm	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Nguyễn Thành Nam	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Phạm Ngọc Quỳnh	Thành viên	Từ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Ông Phan Thanh Diện	Thành viên	Từ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019

## BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính riêng này như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/từ nhiệm</u>
Ông Đỗ Việt Hùng	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Bà Trần Thị Hồng Nhung	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019
Bà Đồng Thị Phương Liên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 23 tháng 10 năm 2019
Bà Văn Thị Lan Hương	Thành viên	Từ nhiệm ngày 29 tháng 3 năm 2019

## TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính riêng này là bà Nguyễn Thanh Thảo, tái bổ nhiệm ngày 8 tháng 3 năm 2018.

## NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính riêng này là ông Nguyễn Trung Hà, chức danh Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

Bà Nguyễn Thanh Thảo được ông Nguyễn Trung Hà ủy quyền ký báo cáo tài chính riêng kèm theo cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 theo giấy ủy quyền số 03-13/UQ-HĐQT ngày 5 tháng 4 năm 2013.

## KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

## BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

### TRÁCH NHIỆM CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc Công ty, báo cáo tài chính riêng kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn 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 riêng.

Công ty có công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 ("báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 27 tháng 3 năm 2020.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động hợp nhất, tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, và tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất của Công ty và công ty con.

  
Bà Nguyễn Thanh Thảo  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 3 năm 2020

Số tham chiếu: 61061644/21278753-R

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt ("Công ty"), được lập ngày 27 tháng 3 năm 2020 và được trình bày từ trang 6 đến trang 65, bao gồm báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng kèm theo.

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

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.


Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### **Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các hướng dẫn 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 riêng.

### **Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



  
Nguyễn Thùy Dương  
Phó Tổng Giám đốc  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0893-2018-004-1



\_\_\_\_\_  
Vũ Tiến Dũng  
Kiểm toán viên  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 3221-2020-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 27 tháng 3 năm 2020



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG  
ngày 31 tháng 12 năm 2019

B01-CTCK

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2.930.275.102.398</b>	<b>2.620.523.200.161</b>
<b>110</b>	<b>I. Tài sản tài chính</b>		<b>2.929.349.204.038</b>	<b>2.619.645.618.412</b>
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	15.505.156.800	77.525.771.046
111.1	1.1 Tiền		15.505.156.800	68.025.771.046
111.2	1.2 Các khoản tương đương tiền		-	9.500.000.000
112	2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	6.1	492.591.467.309	367.565.216.341
113	3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ("HTM")	6.3	2.170.484.153.005	1.868.720.581.764
114	4. Các khoản cho vay	6.4	164.228.754.587	174.053.465.157
115	5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán ("AFS")	6.2	38.847.363.882	30.847.363.882
116	6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	6.6	(2.934.808.718)	(2.934.808.718)
117	7. Các khoản phải thu	7	37.077.203.024	103.497.732.487
117.1	7.1 Phải thu bán các tài sản tài chính		212.020.000	16.472.830.000
117.2	7.2 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		36.865.183.024	87.024.902.487
117.4	7.2.1 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		36.865.183.024	87.024.902.487
118	8. Trả trước cho người bán	8	7.499.060.000	148.463.600
119	9. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp		6.031.774.149	200.722.154
122	10. Các khoản phải thu khác		19.080.000	21.110.699
<b>130</b>	<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>925.898.360</b>	<b>877.581.749</b>
131	1. Tạm ứng		4.500.000	8.538.462
133	2. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	921.398.360	869.043.287
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>50.816.871.979</b>	<b>51.643.929.441</b>
<b>210</b>	<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>6.7</b>	<b>36.704.000.000</b>	<b>36.704.000.000</b>
212	1. Các khoản đầu tư		36.704.000.000	36.704.000.000
212.2	1.1 Đầu tư vào công ty con		36.704.000.000	36.704.000.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>3.861.574.265</b>	<b>6.313.829.575</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	2.274.415.519	3.689.870.565
222	1.1 Nguyên giá		19.787.637.347	19.565.987.347
223a	1.2 Giá trị hao mòn lũy kế		(17.513.221.828)	(15.876.116.782)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	1.587.158.746	2.623.959.010
228	2.1 Nguyên giá		12.183.276.309	12.133.276.309
229a	2.2 Giá trị hao mòn lũy kế		(10.596.117.563)	(9.509.317.299)
<b>240</b>	<b>III. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>		<b>255.796.481</b>	<b>-</b>
<b>250</b>	<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>9.995.501.233</b>	<b>8.626.099.866</b>
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	12	1.112.843.000	1.063.038.000
252	2. Chi phí trả trước dài hạn	9	1.428.067.443	713.083.510
253	3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	13	2.136.564.460	2.136.564.460
254	4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	14	5.318.026.330	4.713.413.896
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>2.981.091.974.377</b>	<b>2.672.167.129.602</b>



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 12 năm 2019

B01-CTCK

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>2.002.519.022.918</b>	<b>1.802.757.597.334</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>		<b>1.997.210.070.455</b>	<b>1.636.689.322.841</b>
311	1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn		1.956.448.000.000	1.557.025.000.000
312	1.1 Vay ngắn hạn	17	1.956.448.000.000	1.557.025.000.000
318	2. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	15	322.867.974	180.280.993
320	3. Phải trả người bán ngắn hạn	16	1.302.878.217	1.754.160.116
321	4. Người mua trả tiền trước		12.000.000	-
322	5. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	18.073.286.640	38.914.425.559
323	6. Phải trả người lao động		6.626.369.196	7.975.906.898
325	7. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	12.037.326.634	13.648.739.124
329	8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	20	1.677.680.351	1.552.517.536
331	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	21	709.661.443	15.638.292.615
<b>340</b>	<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>		<b>5.308.952.463</b>	<b>166.068.274.493</b>
341	1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn		-	165.000.000.000
342	1.1 Vay dài hạn	17	-	165.000.000.000
356	2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	13	5.308.952.463	1.068.274.493
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>978.572.951.459</b>	<b>869.409.532.268</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>978.572.951.459</b>	<b>869.409.532.268</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		810.367.431.300	636.300.714.300
411.1	1.1 Vốn góp của chủ sở hữu		801.247.000.000	635.023.750.000
411.1a	1.1.1 Cổ phiếu phổ thông		801.247.000.000	635.023.750.000
411.2	1.2 Thặng dư vốn cổ phần		9.120.431.300	14.120.765.418
411.5	1.3 Cổ phiếu quỹ		-	(12.843.801.118)
414	2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		5.201.274.928	8.665.556.546
415	3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		42.020.541.928	37.230.986.546
417	4. Lợi nhuận chưa phân phối	22.2	120.983.703.303	187.212.274.876
417.1	4.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		99.747.893.456	182.939.176.904
417.2	4.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		21.235.809.847	4.273.097.972
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>2.981.091.974.377</b>	<b>2.672.167.129.602</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 12 năm 2019

B01-CTCK

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

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
	<b>A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN (CTCK) VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>			
004	1. Nợ khó đòi đã xử lý	23.1	38.032.022.388	38.032.022.388
005	2. Ngoại tệ các loại	23.2	2.503.439.765	3.067.766.828
006	3. Cổ phiếu đang lưu hành (*)	23.3	80.124.700	61.952.375
007	4. Cổ phiếu quỹ (*)	23.4	-	1.550.000
008	5. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán của CTCK	23.5	175.791.220.000	177.770.440.000
009	6. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch của CTCK	23.6	1.470.000	2.630.000
010	7. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	23.7	563.900.000	6.133.330.000
012	8. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán của CTCK	23.8	190.754.750.000	40.684.040.000
013	9. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	23.9	-	1.230.000.000

(\*) Số dư các tài khoản này thể hiện số lượng chứng khoán.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 12 năm 2019

B01-CTCK

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
	<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>			
021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán của Nhà đầu tư	23.10	1.119.933.770.000	1.049.748.400.000
021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		1.033.658.380.000	966.764.400.000
021.2	b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		2.575.990.000	1.673.000.000
021.3	c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		79.200.000.000	79.200.000.000
021.5	d. Tài sản tài chính chờ thanh toán		4.499.400.000	2.111.000.000
022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	23.11	8.488.190.000	9.020.670.000
022.1	a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		8.488.190.000	9.020.670.000
023	3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	23.12	3.224.100.000	2.719.120.000
025	4. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	23.13	661.310.000	29.224.690.000

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 31 tháng 12 năm 2019

B01-CTCK

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
	<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG (tiếp theo)</b>			
026	5. Tiền gửi của khách hàng	23.14	63.167.204.628	137.373.913.506
027	5.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		63.158.058.860	137.363.335.613
029	5.2 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		9.145.768	10.577.893
029.1	a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		8.911.449	10.168.269
029.2	b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		234.319	409.624
031	6. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	23.15	63.167.204.628	137.373.913.506
031.1	6.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		62.423.988.031	137.149.295.895
031.2	6.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		743.216.597	224.617.611
035	7. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	23.16	1.661.928.385	1.537.158.235

Bà Hà Thanh Hòa  
Người lập

Ông Lê Quang Tiên  
Kế toán Trưởng



Bà Nguyễn Thanh Thảo  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 3 năm 2020

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

B02-CTCK

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
	<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>			
01	1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		219.074.946.808	262.422.359.289
01.1	1.1 Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	24.1	107.138.281.357	170.772.031.632
01.2	1.2 Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	24.2	98.795.300.781	85.351.101.857
01.3	1.3 Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	24.3	13.141.364.670	6.299.225.800
02	2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	24.3	132.775.025.491	116.293.394.765
03	3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	24.3	24.138.492.582	21.153.347.569
06	4. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán		8.438.200.861	21.498.768.404
09	5. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		468.696.483	491.030.025
10	6. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính		29.444.037.909	52.255.590.909
11	7. Thu nhập hoạt động khác		71.581.818	-
<b>20</b>	<b>Cộng doanh thu hoạt động</b>		<b>414.410.981.952</b>	<b>474.114.490.961</b>
	<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>			
21	1. Lỗ từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)		(118.287.361.152)	(155.546.050.941)
21.1	1.1 Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	24.1	(40.556.013.183)	(13.295.028.625)
21.2	1.2 Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	24.2	(77.591.910.936)	(142.146.376.028)
21.3	1.3 Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL		(139.437.033)	(104.646.288)
24	2. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	25	(16.383.493.831)	(13.298.083.741)
26	3. Chi phí hoạt động tự doanh	26	(7.000.478.680)	(11.268.310.790)
27	4. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	(14.342.413.261)	(11.853.683.395)
30	5. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán		(470.648.677)	(502.166.186)
31	6. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	28	(6.342.939.871)	(11.228.060.117)
32	7. Chi phí các dịch vụ khác		(54.444.818)	(61.293.823)
<b>40</b>	<b>Cộng chi phí hoạt động</b>		<b>(162.881.780.290)</b>	<b>(203.757.648.993)</b>
	<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
41	1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		10.359.609	69.265.418
42	2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định		1.023.342.966	13.693.877.101
<b>50</b>	<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>29</b>	<b>1.033.702.575</b>	<b>13.763.142.519</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

B02-CTCK

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
	<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>			
51	1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		(13.787.081)	(518.364)
52	2. Chi phí lãi vay		(95.133.873.882)	(78.332.671.547)
<b>60</b>	<b>Cộng chi phí tài chính</b>	<b>30</b>	<b>(95.147.660.963)</b>	<b>(78.333.189.911)</b>
<b>62</b>	<b>V. CHI PHÍ QUẢN LÝ</b>	<b>31</b>	<b>(17.896.474.944)</b>	<b>(20.003.667.943)</b>
<b>70</b>	<b>VI. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>		<b>139.518.768.330</b>	<b>185.783.126.633</b>
	<b>VII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>			
71	1. Thu nhập khác		1.395.005	-
72	2. Chi phí khác		(3.112.434)	(55)
<b>80</b>	<b>Cộng kết quả hoạt động khác</b>	<b>32</b>	<b>(1.717.429)</b>	<b>(55)</b>
<b>90</b>	<b>VIII. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>		<b>139.517.050.901</b>	<b>185.783.126.578</b>
91	1. Lợi nhuận đã thực hiện		118.313.661.056	242.578.400.749
92	2. Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện		21.203.389.845	(56.795.274.171)
<b>100</b>	<b>IX. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (TNDN)</b>	<b>33</b>	<b>(26.763.231.382)</b>	<b>(33.630.086.182)</b>
100.1	1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	33.2	(22.522.553.412)	(44.989.141.016)
100.2	2. (Chi phí)/thu nhập thuế TNDN hoãn lại	33.3	(4.240.677.970)	11.359.054.834
<b>200</b>	<b>X. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>		<b>112.753.819.519</b>	<b>152.153.040.396</b>
<b>400</b>	<b>TỔNG THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG</b>		<b>112.753.819.519</b>	<b>152.153.040.396</b>

Bà Hà Thanh Hòa  
Người lập

Ông Lê Quang Tiến  
Kế toán Trưởng



Bà Nguyễn Thanh Thảo  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 3 năm 2020



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

B03b-CTCK

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>1. Lợi nhuận trước Thuế TNDN</b>		<b>139.517.050.901</b>	<b>185.783.126.578</b>
<b>02</b>	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>61.382.196.168</b>	<b>(18.574.349.665)</b>
03	- Khấu hao TSCĐ	10,11	2.723.905.310	2.517.881.275
06	- Chi phí lãi vay	30	95.133.873.882	78.332.671.547
07	- Lãi từ hoạt động đầu tư	29	-	(12.400.000.000)
08	- Dự thu tiền lãi		(36.475.583.024)	(87.024.902.487)
<b>10</b>	<b>3. Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>		<b>77.591.910.936</b>	<b>142.146.376.028</b>
11	- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	24.2	77.591.910.936	142.146.376.028
<b>18</b>	<b>4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>		<b>(98.795.300.781)</b>	<b>(85.351.101.857)</b>
19	- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	24.2	(98.795.300.781)	(85.351.101.857)
<b>30</b>	<b>5. Lỗ từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>(465.797.107.639)</b>	<b>(1.087.464.086.860)</b>
31	- Tăng tài sản tài chính FVTPL		(103.822.861.123)	(41.961.341.772)
32	- Tăng các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM		(301.763.571.241)	(942.170.581.764)
33	- Giảm/(tăng) các khoản cho vay		9.824.710.570	(18.354.654.611)
34	- Tăng tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS		(8.000.000.000)	(18.789.105.010)
35	- Giảm/(tăng) phải thu bán các tài sản tài chính		16.260.810.000	(15.987.830.000)
36	- Giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		86.635.302.487	36.278.989.867
37	- (Tăng)/giảm phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		(5.831.051.995)	1.577.992.048
39	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu khác		(7.348.565.701)	19.955.281.888
40	- Tăng các tài sản khác		(600.573.972)	(426.882.378)
41	- (Giảm)/tăng chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(120.000.000)	120.000.000
42	- Tăng chi phí trả trước		(767.339.006)	(48.763.162)
43	- Thuế TNDN đã nộp	18	(43.489.141.016)	(25.293.786.528)
44	- Lãi vay đã trả		(96.625.286.372)	(68.594.671.868)
45	- Giảm phải trả cho người bán		(439.281.899)	(17.121.644.059)
47	- Tăng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)		125.448.685	802.829.823
48	- (Giảm)/tăng phải trả người lao động		(1.349.537.702)	2.677.687.299
50	- Tăng/(giảm) phải trả, phải nộp khác		142.979.646	(126.744.133)
52	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(8.629.149.000)	(862.500)
<b>60</b>	<b>Tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh</b>		<b>(286.101.250.415)</b>	<b>(863.460.035.776)</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

B03b-CTCK

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
61	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản khác		(527.446.481)	(964.424.490)
65	Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	29	-	12.400.000.000
<b>70</b>	<b>Tiền thuần (sử dụng vào)/ từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(527.446.481)</b>	<b>11.435.575.510</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
71	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		21.811.500.000	33.918.773.500
73	Tiền vay gốc		11.403.125.929.364	7.284.389.660.000
73.2	- Tiền vay khác		11.403.125.929.364	7.284.389.660.000
74	Tiền chi trả nợ gốc vay		(11.168.702.929.364)	(6.364.585.660.000)
74.3	- Tiền chi trả gốc vay khác		(11.168.702.929.364)	(6.364.585.660.000)
76	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(31.626.417.350)	(33.664.487.460)
<b>80</b>	<b>Tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>224.608.082.650</b>	<b>920.058.286.040</b>
<b>90</b>	<b>(GIẢM)/TĂNG TIỀN THUẦN TRONG NĂM</b>		<b>(62.020.614.246)</b>	<b>68.033.825.774</b>
<b>101</b>	<b>TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU NĂM</b>	<b>4</b>	<b>77.525.771.046</b>	<b>9.491.945.272</b>
101.1	Tiền		68.025.771.046	9.491.945.272
101.2	Các khoản tương đương tiền		9.500.000.000	-
<b>103</b>	<b>TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM</b>	<b>4</b>	<b>15.505.156.800</b>	<b>77.525.771.046</b>
103.1	Tiền		15.505.156.800	68.025.771.046
103.2	Các khoản tương đương tiền		-	9.500.000.000

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

B03b-CTCK

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

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		951.174.333.350	762.626.210.300
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(699.367.299.100)	(703.081.936.300)
07	3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		1.316.698.598.356	1.822.767.883.350
08	4. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		(1.699.885.939.638)	(1.905.766.918.560)
11	5. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		(442.547.780)	(446.051.023)
14	6. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		60.260.264.134	65.602.367.791
15	7. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(2.644.118.200)	(9.244.575.000)
<b>20</b>	<b>(Giảm)/tăng tiền thuần trong năm</b>		<b>(74.206.708.878)</b>	<b>32.456.980.558</b>
<b>30</b>	<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng</b>	<b>23.14</b>	<b>137.373.913.506</b>	<b>104.916.932.948</b>
31	Tiền gửi ngân hàng đầu năm:		137.373.913.506	104.916.932.948
32	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		137.363.335.613	104.910.816.409
34	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		10.577.893	6.116.539
<b>40</b>	<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng</b>	<b>23.14</b>	<b>63.167.204.628</b>	<b>137.373.913.506</b>
41	Tiền gửi ngân hàng cuối năm:		63.167.204.628	137.373.913.506
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		63.158.058.860	137.363.335.613
44	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		9.145.768	10.577.893



Bà Hà Thanh Hòa  
Người lập

Ông Lê Quang Tiến  
Kế toán Trưởng

Bà Nguyễn Thanh Thảo  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 3 năm 2020

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B04-CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số đầu năm		Số tăng/(giảm)				Số cuối năm	
		Ngày 1/1/2018 VND	Ngày 1/1/2019 VND	Năm trước		Năm nay		Ngày 31/12/2018 VND	Ngày 31/12/2019 VND
				Tăng VND	Giảm VND	Tăng VND	Giảm VND		
<b>I. BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	22.3	546.068.600.800	636.300.714.300	69.344.364.035	20.887.749.465	175.190.948.882	(1.124.231.882)	636.300.714.300	810.367.431.300
1.1 Cổ phiếu phổ thông		578.710.410.000	635.023.750.000	56.313.340.000	-	166.223.250.000	-	635.023.750.000	801.247.000.000
1.2 Thặng dư vốn cổ phần		1.089.741.383	14.120.765.418	13.031.024.035	-	8.967.698.882	(13.968.033.000)	14.120.765.418	9.120.431.300
1.3 Cổ phiếu quỹ		(33.731.550.583)	(12.843.801.118)	-	20.887.749.465	-	12.843.801.118	(12.843.801.118)	-
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	22.3	6.686.624.526	8.665.556.546	7.607.652.020	(5.628.720.000)	4.789.555.382	(8.253.837.000)	8.665.556.546	5.201.274.928
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	22.3	29.623.334.526	37.230.986.546	7.607.652.020	-	4.789.555.382	-	37.230.986.546	42.020.541.928
4. Lợi nhuận chưa phân phối	22.2	145.166.671.761	187.212.274.876	197.589.259.733	(155.543.656.618)	112.753.819.519	(178.982.391.092)	187.212.274.876	120.983.703.303
- Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		95.457.354.452	182.939.176.904	197.589.259.733	(110.107.437.281)	95.791.107.644	(178.982.391.092)	182.939.176.904	99.747.893.456
- Lợi nhuận chưa thực hiện		49.709.317.309	4.273.097.972	-	(45.436.219.337)	16.962.711.875	-	4.273.097.972	21.235.809.847
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>22.3</b>	<b>727.545.231.613</b>	<b>869.409.532.268</b>	<b>282.148.927.808</b>	<b>(140.284.627.153)</b>	<b>297.523.879.165</b>	<b>(188.360.459.974)</b>	<b>869.409.532.268</b>	<b>978.572.951.459</b>

Theo Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông số 01/2019/NQ-HĐQT ngày 29 tháng 3 năm 2019 và Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 02042019/NQ-HĐQT\_02 ngày 2 tháng 4 năm 2019, Công ty trả cổ tức năm 2018 cho cổ đông hiện hữu bằng tiền mặt với tỷ lệ 5% và bằng cổ phiếu với tỷ lệ 20% từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Ngoài ra, Công ty phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ 3,5% từ nguồn thặng dư vốn cổ phần với tỷ lệ 2,2% và từ quỹ dự trữ điều lệ với tỷ lệ 1,3%.

Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông số 01/2019/NQ-HĐQT cũng thông qua việc phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP) với số lượng dự kiến phát hành là 1.800.000 cổ phiếu. Ngày 30 tháng 8 năm 2019, công ty đã phát hành thành công đợt 1 với số lượng 1.700.000 cổ phiếu ESOP. Công ty dự kiến sẽ phát hành cổ phiếu ESOP đợt 2 trong vòng 12 tháng kể từ ngày báo cáo quá phát hành đợt 1.

*M*

Bà Hà Thanh Hòa  
Người lập

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 3 năm 2020

*Đ*

Ông Lê Quang Tiến  
Kế toán Trưởng



Bà Nguyễn Thanh Thảo  
Tổng Giám đốc

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

B09-CTCK

vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt ("Công ty") được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0103014996 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 13 tháng 12 năm 2006, Giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 36/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp tại ngày 25 tháng 12 năm 2006 và các văn bản sửa đổi khác:

<u>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh số</u>	<u>Ngày</u>	<u>Nội dung thay đổi</u>
36/UBCK-GPHĐKD	25/12/2006	Cấp phép lần đầu
67/UBCK-GP	24/08/2007	Thay đổi vốn điều lệ từ 43.000.000.000 VND lên 86.000.000.000 VND
92/UBCK-GPĐCCTCK	05/12/2007	Thay đổi vốn điều lệ từ 86.000.000.000 VND lên 430.000.000.000 VND
115/GPĐC-UBCK	03/12/2012	Thay đổi địa chỉ trụ sở chính
38/GPĐC-UBCK	27/08/2015	Thay đổi vốn điều lệ từ 430.000.000.000 VND lên 476.438.880.000 VND
32/GPĐC-UBCK	05/09/2016	Thay đổi vốn điều lệ từ 476.438.880.000 VND lên 520.005.060.000 VND
44/GPĐC-UBCK	12/12/2016	Thay đổi vốn điều lệ từ 520.005.060.000 VND lên 534.295.060.000 VND
42/GPĐC-UBCK	29/08/2017	Thay đổi vốn điều lệ từ 534.295.060.000 VND lên 578.710.410.000 VND
67/GPĐC-UBCK	29/08/2018	Thay đổi vốn điều lệ từ 578.710.410.000 VND lên 635.023.750.000 VND
43/GPĐC-UBCK	19/07/2019	Thay đổi vốn điều lệ từ 635.023.750.000 VND lên 784.247.000.000 VND
57/GPĐC-UBCK	27/09/2019	Thay đổi vốn điều lệ từ 784.247.000.000 VND lên 801.247.000.000 VND

Hoạt động chính trong năm của Công ty là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, cung cấp dịch vụ tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán, lưu ký chứng khoán và giao dịch ký quỹ chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại số 22 Láng Hạ, Quận Đống Đa, Hà Nội và một chi nhánh (Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh) tại ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 51 người (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 56 người).

### **Những đặc điểm chính về hoạt động của Công ty**

#### *Quy mô vốn*

Theo báo cáo tình hình tài chính riêng, tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, tổng vốn điều lệ của Công ty là 801.247.000.000 VND, vốn chủ sở hữu là 978.572.951.459 VND và tổng tài sản là 2.981.091.974.377 VND.

#### *Mục tiêu đầu tư*

Công ty hoạt động với mục tiêu là đóng góp cho sự phát triển của thị trường chứng khoán, đem lại lợi ích cho khách hàng, các nhà đầu tư và cổ đông của Công ty.



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

### *Hạn chế đầu tư*

Công ty tuân thủ quy định tại Điều 44, Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán, Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 1 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 210/2012/TT-BTC và các quy định hiện hành về hạn chế đầu tư. Một số khoản mục hạn chế đầu tư theo các quy định hiện hành như sau:

- ▶ Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.
- ▶ Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.
- ▶ Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá 70% vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được phép mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về mua bán lại trái phiếu chính phủ.
- ▶ Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác thực hiện các nghiệp vụ sau: Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng; Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác; Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết; Đầu tư quá 15% tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở; Đầu tư hoặc góp vốn quá 15% trên tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh; Đầu tư hoặc góp vốn quá 15% vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh; Đầu tư quá 70% vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá 20% vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.

### *Công ty con*

Công ty có một công ty con là Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Thiên Việt, là một công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005793 ngày 26 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty được cấp giấy phép thành lập và hoạt động công ty quản lý quỹ lần đầu số 15/UBCK-GPHĐQLQ ngày 28 tháng 12 năm 2006 và giấy phép điều chỉnh gần nhất số 21/GPĐC-UBCK ngày 1 tháng 9 năm 2015 bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Công ty con có trụ sở tại lầu 9, Tòa nhà Bitexco Nam Long, số 63A Võ Văn Tần, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty nắm 99,20% phần vốn chủ sở hữu và 99,20% quyền biểu quyết trong công ty con này (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 99,20%).



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 2.1 *Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("đồng" hay "VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC, Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng và biến động vốn chủ sở hữu riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### 2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

### 2.3 *Kỳ kế toán năm*

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

Công ty cũng lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 hàng năm và báo cáo tài chính quý cho kỳ kế toán ba tháng kết thúc lần lượt tại ngày 31 tháng 3, 30 tháng 6, 30 tháng 9 và 31 tháng 12 hàng năm.

### 2.4 *Mục đích lập báo cáo tài chính riêng*

Công ty có công ty con như được trình bày tại *Thuyết minh 1*. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đề ngày 27 tháng 3 năm 2020.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

### 2.4 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Người sử dụng báo cáo tài chính nên đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động hợp nhất, tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu hợp nhất của Công ty và công ty con.

### 2.5 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là đồng Việt Nam (VND).

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 3.1 Thay đổi trong chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018, ngoại trừ các thay đổi về chính sách kế toán liên quan đến các nghiệp vụ sau:

*Thông tư số 48/2019/TT-BTC hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp.*

Ngày 8 tháng 8 năm 2019, Bộ tài chính ban hành thông tư số 48/2019/TT-BTC ("Thông tư 48") hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp. Thông tư 48 thay thế cho thông tư số 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009, và có hiệu lực từ ngày 10 tháng 10 năm 2019.

### 3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba (3) tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính riêng.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.3 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Các tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- a) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
  - ▶ Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
  - ▶ Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
  - ▶ Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- b) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:
  - ▶ Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau; hoặc
  - ▶ Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị đồng thời phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Công ty.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản không bao gồm chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này) và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý.

Khoản chênh lệch tăng do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với năm trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL". Khoản chênh lệch giảm do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý so với năm trước được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL".

Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo kết quả hoạt động riêng ngay khi phát sinh.

### 3.4 Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

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

- a) Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- b) Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- c) Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua của tài sản cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như phí môi giới, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản đầu tư HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi (-) các khoản hoàn trả gốc cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.4 Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM) (tiếp theo)

Phương pháp lãi suất thực là một phương pháp tính toán chi phí phân bổ về thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong năm liên quan của một tài sản tài chính hoặc một nhóm các khoản đầu tư HTM.

Lãi suất thực là lãi suất chiết khấu chính xác các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc trong kỳ hạn ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại ròng của tài sản hoặc nợ tài chính.

Các khoản đầu tư được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính riêng. Dự phòng được trích lập cho các khoản đầu tư HTM khi có bằng chứng khách quan cho thấy có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được của khoản đầu tư xuất phát từ một hoặc nhiều sự kiện tổn thất xảy ra ảnh hưởng xấu lên luồng tiền tương lai dự kiến của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm giá trị thị trường/giá trị hợp lý (nếu có) của khoản nợ bị suy giảm, các dấu hiệu về bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả nợ không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc có sự tái cơ cấu tài chính và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy rằng có sự suy giảm có thể lượng hóa được các luồng tiền dự kiến trong tương lai, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị hoặc số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

### 3.5 Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản cho vay được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính riêng. Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản cho vay và số dư của khoản cho vay đó. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.6 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- a) Các khoản cho vay và phải thu;
- b) Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn; hoặc
- c) Các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này). Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý, ngoại trừ các khoản đầu tư vào công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động và các khoản đầu tư mà giá trị của nó không thể xác định một cách đáng tin cậy, những công cụ này sẽ được phản ánh theo giá gốc.

Chênh lệch do đánh giá lại tài sản tài chính AFS theo giá trị hợp lý so với năm trước được thể hiện trên khoản mục "Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính AFS" thuộc phần Thu nhập toàn diện khác trên báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính riêng, Công ty cũng đánh giá liệu có hay không bằng chứng khách quan rằng tài sản tài chính AFS bị suy giảm giá trị. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

- ▶ Trong trường hợp các công cụ vốn được phân loại là sẵn sàng để bán, bằng chứng khách quan bao gồm sự giảm giá trị hợp lý đáng kể hoặc kéo dài của khoản đầu tư dưới giá trị ghi sổ. "Đáng kể" dùng để đánh giá so với giá gốc của khoản đầu tư và "kéo dài" được dùng để chỉ giai đoạn mà giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá gốc và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.
- ▶ Trong trường hợp các công cụ nợ được phân loại sẵn sàng để bán, việc đánh giá suy giảm giá trị được thực hiện dựa trên các tiêu chí giống với các tiêu chí đánh giá các khoản đầu tư HTM. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá trị phân bổ và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.

### 3.7 Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính

Giá trị thị trường/hợp lý của chứng khoán được xác định theo các cơ sở sau:

- ▶ Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- ▶ Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) thì giá trị thị trường được xác định là giá bình quân gia quyền của các giá giao dịch thực hiện theo phương pháp khớp lệnh liên tục của ngày giao dịch gần nhất tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.7 Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính (tiếp theo)

Giá trị thị trường/hợp lý của chứng khoán được xác định theo các cơ sở sau: (tiếp theo)

- ▶ Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính gần nhất.
- ▶ Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (3) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá giá trị chứng khoán.

Cho mục đích lập dự phòng giảm giá chứng khoán, giá thị trường của chứng khoán được xác định theo quy định của Thông tư số 146/2014/TT-BTC.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

### 3.8 Ngừng ghi nhận tài sản tài chính

Tài sản tài chính (hoặc một phần của một nhóm tài sản tài chính tương tự) được ngừng ghi nhận khi:

- ▶ Công ty không còn quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính; hoặc
- ▶ Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản tài chính hoặc đồng thời phát sinh nghĩa vụ thanh toán gần như lập tức toàn bộ số tiền thu được cho bên thứ ba thông qua hợp đồng chuyển giao; và:
  - Công ty chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn với tài sản, hoặc
  - Công ty không chuyển giao hay giữ lại toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn với tài sản đó nhưng đã chuyển giao quyền kiểm soát tài sản.

Khi Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản hoặc đã ký hợp đồng chuyển giao với bên thứ ba nhưng vẫn chưa chuyển giao phần lớn mọi rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản hoặc chuyển giao quyền kiểm soát đối với tài sản, tài sản vẫn được ghi nhận là tài sản của Công ty. Trong trường hợp đó, Công ty cũng ghi nhận một khoản nợ phải trả tương ứng. Tài sản được chuyển giao và nợ phải trả tương ứng được ghi nhận trên cơ sở phản ánh quyền và nghĩa vụ mà Công ty giữ lại.

Trường hợp khoản nợ ghi nhận mà có hình thức bảo lãnh các tài sản chuyển nhượng sẽ được ghi nhận theo giá trị nhỏ hơn giữa giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản và số tiền tối đa mà Công ty được yêu cầu phải thanh toán.



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.9 Phân loại lại tài sản tài chính

*Phân loại lại khi bán tài sản tài chính không thuộc nhóm FVTPL*

Công ty chứng khoán khi bán các tài sản tài chính không thuộc loại tài sản tài chính FVTPL phải thực hiện phân loại lại các tài sản tài chính từ các loại tài sản khác có liên quan về tài sản tài chính FVTPL. Các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính AFS hiện đang theo dõi trên khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" sẽ được ghi nhận vào tài khoản doanh thu hoặc chi phí tương ứng tại ngày phân loại lại các tài sản tài chính AFS khi bán.

*Phân loại lại do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ*

Công ty chứng khoán được phân loại lại các tài sản tài chính vào nhóm tài sản tài chính khác phù hợp do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, theo đó:

Tài sản tài chính FVTPL phi phái sinh và không bị yêu cầu phân loại vào nhóm tài sản tài chính FVTPL vào lúc ghi nhận ban đầu có thể được phân loại lại vào nhóm cho vay và phải thu trong một số trường hợp đặc biệt hoặc vào nhóm tiền và tương đương tiền nếu thỏa mãn các điều kiện được phân loại vào nhóm này. Các khoản lãi, lỗ đã ghi nhận do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL trước thời điểm phân loại lại sẽ không được hoàn nhập.

Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, việc phân loại một khoản đầu tư vào nhóm nắm giữ đến khi đáo hạn không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải định giá lại theo giá trị hợp lý. Chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận vào Khoản mục "Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý" thuộc Vốn chủ sở hữu.

### 3.10 Các khoản đầu tư tài sản tài chính dài hạn

*Đầu tư vào công ty con*

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc trên báo cáo tài chính riêng của Công ty. Cổ tức được chia từ lợi nhuận sau thuế của các công ty con được ghi nhận là thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư vào công ty con được lập riêng cho từng khoản đầu tư có tổn thất, và được xem xét vào cuối kỳ kế toán năm. Công ty thực hiện trích lập dự phòng các khoản đầu tư vào công ty con nếu khoản đầu tư bị tổn thất do các công ty con bị lỗ. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.11 Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp

Trong năm, Công ty có các khoản đầu tư được đem đi thế chấp/cầm cố để thực hiện các nghĩa vụ tài chính của Công ty.

Theo các điều kiện và điều khoản của hợp đồng thế chấp/cầm cố, trong thời gian hiệu lực của hợp đồng, Công ty không được sử dụng các tài sản thế chấp/cầm cố để bán, chuyển nhượng, tham gia vào các hợp đồng bán và cam kết mua lại, hợp đồng hoán đổi với bất kỳ bên thứ ba nào khác.

Trong trường hợp Công ty không thực hiện nghĩa vụ phải trả, bên nhận thế chấp/cầm cố sẽ được sử dụng tài sản thế chấp/cầm cố để thanh toán các nghĩa vụ của Công ty sau khoản thời gian xác định trong hợp đồng thế chấp/cầm cố kể từ ngày nghĩa vụ thanh toán của Công ty bắt đầu quá hạn.

Các tài sản được đem đi thế chấp/cầm cố được theo dõi trên báo cáo tình hình tài chính riêng theo nguyên tắc phù hợp với loại tài sản mà tài sản đó được phân loại.

### 3.12 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay" trong năm.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 10 tháng 10 năm 2019 như sau:

<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Mức trích dự phòng</u>
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%

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.13 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

### 3.14 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

### 3.15 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	3 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	2-5 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	3 năm
Phần mềm tin học	1-5 năm
Quyền sử dụng đất vô thời hạn	không khấu hao
Tài sản cố định vô hình khác	2-3 năm

### 3.16 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó vào thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.17 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn để phân bổ dần từ hai (2) tháng đến ba (3) năm vào báo cáo kết quả hoạt động riêng:

- ▶ Chi phí bảo trì hệ thống;
- ▶ Chi phí thuê văn phòng;
- ▶ Chi phí bảo hiểm;
- ▶ Chi phí trang phục cho nhân viên;
- ▶ Chi phí dịch vụ khác;
- ▶ Chi phí mua thiết bị tin học; và
- ▶ Chi phí công cụ dụng cụ.

### 3.18 Các khoản vay

Các khoản vay được phát hành bởi Công ty được công bố và trình bày theo sổ dư gốc tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

### 3.19 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

### 3.20 Lợi ích của nhân viên

#### 3.20.1 Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty đóng góp vào trợ cấp hưu trí này bằng việc đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 17,5% lương cơ bản và phụ cấp hàng tháng của họ. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác về trợ cấp nghỉ hưu của nhân viên, ngoài nghĩa vụ đóng tiền cho Bảo hiểm Xã hội hàng tháng.

#### 3.20.2 Bảo hiểm thất nghiệp

Theo quy định hiện hành, Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ Bảo hiểm Thất nghiệp.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.21 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại như sau:

- ▶ Các khoản mục tài sản được đánh giá lại sử dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.
- ▶ Các khoản mục nợ phải trả được đánh giá lại sử dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

### 3.22 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

### 3.23 Ghi nhận doanh thu

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 khi ghi nhận doanh thu:

#### *Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

#### *Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán*

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

#### *Thu nhập khác*

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định ("TSCĐ"), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí năm trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

#### *Thu nhập lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.23 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

#### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ khác*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

### 3.24 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa.

### 3.25 Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu, chứng chỉ quỹ.

### 3.26 Thuế thu nhập doanh nghiệp

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.26 Thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)

#### *Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

### 3.27 Vốn chủ sở hữu

#### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

#### *Lợi nhuận chưa phân phối*

Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.

Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán năm là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi/lỗ của báo cáo kết quả hoạt động riêng thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty chứng khoán.

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán năm là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào báo cáo kết quả hoạt động riêng của Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

### 3.27 *Vốn chủ sở hữu* (tiếp theo)

#### *Các quỹ*

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 như sau:

	<i>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</i>	<i>Mức trích lập tối đa</i>
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông tại cuộc họp thường niên toàn Công ty.

### 3.28 *Phân chia lợi nhuận*

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư sau khi được phê duyệt tại Cuộc họp thường niên toàn Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

### 3.29 *Các khoản mục không có số dư*

Các khoản mục không được trình bày trên báo cáo tài chính riêng này theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 và Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành là các khoản mục không có số dư.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<i>Số cuối năm</i> VND	<i>Số đầu năm</i> VND
Tiền mặt tại quỹ	226.314.956	230.230.166
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động của Công ty	15.278.841.844	67.795.540.880
Các khoản tương đương tiền	-	9.500.000.000
	<b>15.505.156.800</b>	<b>77.525.771.046</b>

## 5. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG NĂM

	<i>Khối lượng</i> <i>giao dịch thực hiện</i> <i>trong năm</i> <i>(đơn vị)</i>	<i>Giá trị</i> <i>giao dịch thực hiện</i> <i>trong năm</i> <i>(VND)</i>
a. Của Công ty	<b>60.959.888</b>	<b>23.433.676.054.022</b>
- Cổ phiếu	30.835.824	706.997.961.739
- Trái phiếu	30.113.790	12.715.385.935.333
- Khác	10.274	10.011.292.156.950
b. Của nhà đầu tư	<b>249.612.716</b>	<b>6.024.309.111.700</b>
- Cổ phiếu	239.716.116	5.110.661.560.200
- Trái phiếu	8.140.000	895.520.810.000
- Chứng quyền	196.410	446.028.800
- Chứng chỉ quỹ	1.560.190	17.680.712.700
	<b>310.572.604</b>	<b>29.457.985.165.722</b>

## 6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

### 6.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i> VND	<i>Giá trị hợp lý</i> VND	<i>Giá gốc</i> VND	<i>Giá trị hợp lý</i> VND
<b>Cổ phiếu</b>				
<b>niêm yết</b>	<b>323.047.833.818</b>	<b>352.522.304.009</b>	<b>235.696.661.803</b>	<b>248.665.950.291</b>
ACB	63.697.487.095	66.349.960.800	2.306.736.495	3.853.209.600
MWG	35.718.156.000	45.600.000.000	32.895.050.000	32.002.080.000
PNJ	30.347.403.620	41.280.946.000	8.348.303.965	15.878.856.800
SSI	36.628.010.600	26.172.500.000	6.243.355.600	5.863.000.000
FPT	16.997.090.191	22.448.240.100	23.051.205.806	23.370.613.200
TCB	21.533.055.500	21.430.500.000	-	-
REE	17.265.353.497	18.694.681.500	8.081.653.414	7.483.014.000
MBB	15.526.717.592	16.016.000.000	15.442.000.000	14.004.000.000
CII	18.558.750.205	15.300.000.000	10.215.970.482	8.135.116.000
NLG	15.748.430.500	15.125.000.000	-	-
DHC	10.098.327.590	14.553.600.000	7.215.222.863	8.970.000.000
TCM	12.589.382.559	11.136.172.800	21.913.797.567	21.160.207.000
Cổ phiếu khác	28.339.668.869	38.414.702.809	99.983.365.611	107.945.853.691

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 6.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
<b>Cổ phiếu chưa niêm yết</b>	<b>27.062.726.181</b>	<b>19.204.113.300</b>	<b>61.346.087.073</b>	<b>44.089.266.050</b>
LPB	27.051.340.001	19.200.000.000	24.476.720.001	19.971.000.000
BSR	-	-	36.857.398.435	24.115.000.000
Cổ phiếu khác	11.386.180	4.113.300	11.968.637	3.266.050
<b>Trái phiếu chưa niêm yết</b>	<b>50.755.050.000</b>	<b>50.755.050.000</b>	-	-
NEWCO112020	50.755.050.000	50.755.050.000	-	-
<b>Chứng chỉ quỹ</b>	<b>65.181.095.000</b>	<b>70.110.000.000</b>	<b>65.181.095.000</b>	<b>74.810.000.000</b>
FUCTVGF1	33.871.095.000	35.700.000.000	33.871.095.000	43.500.000.000
FUCTVGF2	31.310.000.000	34.410.000.000	31.310.000.000	31.310.000.000
	<b>466.046.704.999</b>	<b>492.591.467.309</b>	<b>362.223.843.876</b>	<b>367.565.216.341</b>

### 6.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND
<b>Cổ phiếu chưa niêm yết</b>				
- CTCP Dịch vụ Di Động Trực Tuyến	27.847.363.882	27.847.363.882	27.847.363.882	27.847.363.882
- CTCP Finhay	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-
- CTCP Viễn Thông Tinh Vân	3.000.000.000	645.350.000	3.000.000.000	645.350.000
	<b>38.847.363.882</b>	<b>36.492.713.882</b>	<b>30.847.363.882</b>	<b>28.492.713.882</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 6.3 Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Tiền gửi có kỳ hạn và chứng chỉ tiền gửi tại các tổ chức tín dụng	2.069.700.000.000	2.069.700.000.000	1.868.720.581.764	1.868.720.581.764
Trái phiếu chưa niêm yết	100.784.153.005	100.784.153.005	-	-
	<b>2.170.484.153.005</b>	<b>2.170.484.153.005</b>	<b>1.868.720.581.764</b>	<b>1.868.720.581.764</b>

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn và chứng chỉ tiền gửi tại các tổ chức tín dụng bằng VND, có kỳ hạn gốc từ 12 tháng đến 13 tháng.

Công ty có sử dụng một số khoản tiền gửi kỳ hạn và chứng chỉ tiền gửi là 1.946.679 triệu đồng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 (31/12/2018: 1.597.775 triệu đồng).

### 6.4 Các khoản cho vay

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý (*) VND
Cho vay hoạt động ký quỹ	160.389.296.901	159.809.138.183	173.000.406.140	172.420.247.422
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán	3.839.457.686	3.839.457.686	1.053.059.017	1.053.059.017
	<b>164.228.754.587</b>	<b>163.648.595.869</b>	<b>174.053.465.157</b>	<b>173.473.306.439</b>

(\*) Giá trị hợp lý của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi sổ của các khoản cho vay trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay (Thuyết minh 6.6).

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 6.5 Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính

Các loại tài sản tài chính	Năm nay						Năm trước		
	Chênh lệch tăng		Chênh lệch giảm		Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Chênh lệch đánh giá		Giá trị hợp lý VND
	VND	VND	VND	VND			VND	VND	
<b>Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)</b>									
<b>1. Cổ phiếu niêm yết</b>									
ACB	63.697.487.095	2.652.473.705	-	-	66.349.960.800	2.306.736.495	1.546.473.105	-	3.853.209.600
MWG	35.718.156.000	9.881.844.000	-	-	45.600.000.000	32.895.050.000	-	(892.970.000)	32.002.080.000
PNJ	30.347.403.620	10.933.542.380	-	-	41.280.946.000	8.348.303.965	7.530.552.835	-	15.878.856.800
SSI	36.628.010.600	-	(10.455.510.600)	-	26.172.500.000	6.243.355.600	-	(380.355.600)	5.863.000.000
FPT	16.997.090.191	5.451.149.909	-	-	22.448.240.100	23.051.205.806	319.407.394	-	23.370.613.200
TCB	21.533.055.500	-	(102.555.500)	-	21.430.500.000	-	-	-	-
REE	17.265.353.497	1.429.328.003	-	-	18.694.681.500	8.081.653.414	-	(598.639.414)	7.483.014.000
MBB	15.526.717.592	489.282.408	-	-	16.016.000.000	15.442.000.000	-	(1.438.000.000)	14.004.000.000
CII	18.558.750.205	-	(3.258.750.205)	-	15.300.000.000	10.215.970.482	-	(2.080.854.482)	8.135.116.000
NLG	15.748.430.500	-	(623.430.500)	-	15.125.000.000	-	-	-	-
DHC	10.098.327.590	4.455.272.410	-	-	14.553.600.000	7.215.222.863	1.754.777.137	-	8.970.000.000
TCM	12.589.382.559	-	(1.453.209.759)	-	11.136.172.800	21.913.797.567	-	(753.590.567)	21.160.207.000
Khác	28.339.668.869	13.284.911.218	(3.209.877.278)	-	38.414.702.809	99.983.365.611	24.099.587.905	(16.137.099.825)	107.945.853.691
	<b>323.047.833.818</b>	<b>48.577.804.033</b>	<b>(19.103.333.842)</b>		<b>352.522.304.009</b>	<b>235.696.661.803</b>	<b>35.250.798.376</b>	<b>(22.281.509.888)</b>	<b>248.665.950.291</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 6.5 Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính (tiếp theo)

Các loại tài sản tài chính	Năm nay		Năm trước		Giá trị hợp lý VND
	Chênh lệch đánh giá		Chênh lệch đánh giá		
	Giá gốc VND	Chênh lệch tăng VND	Giá gốc VND	Chênh lệch tăng VND	
Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) (tiếp theo)					
<b>2. Cổ phiếu chưa niêm yết</b>					
LPB	27.051.340.001	- (7.851.340.001)	19.200.000.000	24.476.720.001	19.971.000.000
BSR	-	-	-	36.857.398.435	24.115.000.000
Cổ phiếu khác	11.386.180	982.653 (8.255.533)	4.113.300	11.968.637 (9.104.090)	3.266.050
	<b>27.062.726.181</b>	<b>982.653 (7.859.595.534)</b>	<b>19.204.113.300</b>	<b>61.346.087.073</b>	<b>44.089.266.050</b>
<b>3. Trái phiếu chưa niêm yết</b>					
NEWCO112020 (*)	50.755.050.000	-	50.755.050.000	-	-
<b>4. Chứng chỉ quỹ</b>					
FUCTVGF1	33.871.095.000	1.828.905.000	35.700.000.000	33.871.095.000	43.500.000.000
FUCTVGF2	31.310.000.000	3.100.000.000	34.410.000.000	31.310.000.000	31.310.000.000
	<b>65.181.095.000</b>	<b>4.928.905.000</b>	<b>70.110.000.000</b>	<b>65.181.095.000</b>	<b>74.810.000.000</b>
	<b>466.046.704.999</b>	<b>53.507.691.686 (26.962.929.376)</b>	<b>492.591.467.309</b>	<b>362.223.843.876 (39.538.732.414)</b>	<b>367.565.216.341</b>

(\*) Công ty đã bán toàn bộ trái phiếu này vào ngày 3 tháng 1 năm 2020 với giá 50.855.150.000 VND.



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 6.6 Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản cho vay	580.158.718	580.158.718
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	2.354.650.000	2.354.650.000
	<b>2.934.808.718</b>	<b>2.934.808.718</b>

Chi tiết các TSTC hạch toán theo phương pháp giá gốc và dự phòng giảm giá các TSTC như sau:

STT	Loại TSTC	Số lượng Cổ phiếu	Cơ sở lập dự phòng			Giá trị dự phòng 31/12/2019 VND	Giá trị dự phòng 31/12/2018 VND	Mức trích lập dự phòng năm nay VND
			Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại/ Giá trị hợp lý VND	Giá trị lập dự phòng			
<b>I</b>	<b>HTM</b>		<b>2.170.484.153.005</b>	<b>2.170.484.153.005</b>	-	-	-	
	Tiền gửi có kỳ hạn tại các tổ chức tín dụng		1.729.700.000.000	1.729.700.000.000	-	-	-	
	Chứng chỉ tiền gửi		340.000.000.000	340.000.000.000	-	-	-	
	Trái phiếu chưa niêm yết		100.784.153.005	100.784.153.005	-	-	-	
<b>II</b>	<b>Cho vay</b>		<b>164.228.754.587</b>	<b>163.648.595.869</b>	<b>(580.158.718)</b>	<b>(580.158.718)</b>	-	
	Cho vay ký quỹ		160.389.296.901	159.809.138.183	(580.158.718)	(580.158.718)	-	
	Ứng trước		3.839.457.686	3.839.457.686	-	-	-	
<b>III</b>	<b>AFS (cổ phiếu)</b>		<b>38.847.363.882</b>	<b>36.492.713.882</b>	<b>(2.354.650.000)</b>	<b>(2.354.650.000)</b>	-	
	CTCP Dịch vụ Di				-	-	-	
	Đông Trục Tuyên	918.404	27.847.363.882	27.847.363.882	-	-	-	
	CTCP Finhay	7.071	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-	-	
	CTCP Viễn Thông Tinh Vân	50.000	3.000.000.000	645.350.000	(2.354.650.000)	(2.354.650.000)	-	
			<b>2.373.560.271.474</b>	<b>2.370.625.462.756</b>	<b>(2.934.808.718)</b>	<b>(2.934.808.718)</b>	-	

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 6.7 Tài sản tài chính dài hạn

CHỈ TIÊU	Số lượng cổ phiếu		Giá trị theo sổ kế toán VND	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>I. Đầu tư góp vốn</b>				
Đầu tư vào công ty con				
- Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Thiên Việt	<b>2.480.000</b>	<b>2.480.000</b>	<b>36.704.000.000</b>	<b>36.704.000.000</b>

Đây là khoản đầu tư vào 99,20% phần vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Thiên Việt, là một công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005793 ngày 26 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty được cấp giấy phép thành lập và hoạt động công ty quản lý quỹ lần đầu số 15/UBCK-GPHĐQLQ ngày 28 tháng 12 năm 2006 và giấy phép điều chỉnh gần nhất số 21/GPĐC-UBCK ngày 1 tháng 9 năm 2015 bởi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

## 7. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính	212.020.000	16.472.830.000
- Cổ phiếu niêm yết	212.020.000	-
- Trái phiếu	-	16.472.830.000
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36.865.183.024	87.024.902.487
- Dự thu tiền lãi các tài sản tài chính	36.475.583.024	86.888.603.287
- Cổ tức	389.600.000	136.299.200
	<b>37.077.203.024</b>	<b>103.497.732.487</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Tạm ứng khác	<b>7.499.060.000</b>	<b>148.463.600</b>

## 9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	921.398.360	869.043.287
- Phí bảo trì hệ thống	254.187.500	273.399.194
- Tiền thuê văn phòng	164.569.860	211.153.197
- Phí bảo hiểm	18.915.870	22.430.851
- Phí dịch vụ khác	483.725.130	362.060.045
Chi phí trả trước dài hạn	1.428.067.443	713.083.510
- Thiết bị tin học	331.680.151	440.413.291
- Công cụ, dụng cụ	1.096.387.292	272.670.219
	<b>2.349.465.803</b>	<b>1.582.126.797</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Tổng cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Ngày 1 tháng 1 năm 2019	1.491.567.770	15.980.701.997	1.891.120.700	202.596.880	19.565.987.347
Mua trong năm	-	221.650.000	-	-	221.650.000
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	1.491.567.770	16.202.351.997	1.891.120.700	202.596.880	19.787.637.347
<b>Khấu hao lũy kế</b>					
Ngày 1 tháng 1 năm 2019	1.491.567.770	13.509.561.224	672.390.908	202.596.880	15.876.116.782
Khấu hao trong năm	-	1.321.918.266	315.186.780	-	1.637.105.046
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	1.491.567.770	14.831.479.490	987.577.688	202.596.880	17.513.221.828
<b>Giá trị còn lại</b>					
Ngày 1 tháng 1 năm 2019	-	2.471.140.773	1.218.729.792	-	3.689.870.565
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	-	1.370.872.507	903.543.012	-	2.274.415.519

Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 12.574.408.457 đồng (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 12.362.084.312 đồng).

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<i>Phần mềm VND</i>	<i>Tài sản vô hình khác VND</i>	<i>Tổng cộng VND</i>
<b>Nguyên giá</b>			
Ngày 1 tháng 1 năm 2019	9.831.729.909	2.301.546.400	12.133.276.309
Mua trong năm	50.000.000	-	50.000.000
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	9.881.729.909	2.301.546.400	12.183.276.309
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Ngày 1 tháng 1 năm 2019	7.207.770.899	2.301.546.400	9.509.317.299
Hao mòn trong năm	1.086.800.264	-	1.086.800.264
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	8.294.571.163	2.301.546.400	10.596.117.563
<b>Giá trị còn lại</b>			
Ngày 1 tháng 1 năm 2019	2.623.959.010	-	2.623.959.010
Ngày 31 tháng 12 năm 2019	1.587.158.746	-	1.587.158.746

Nguyên giá TSCĐ vô hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã hao mòn hết nhưng vẫn còn sử dụng là 6.917.747.195 đồng (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 6.756.247.195 đồng).

## 12. CẦM CỐ, THẾ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN

	<i>Số cuối năm VND</i>	<i>Số đầu năm VND</i>
Đặt cọc thuê văn phòng	771.901.000	771.901.000
Đặt cọc thanh toán thẻ visa	250.000.000	250.000.000
Đặt cọc dài hạn khác	90.942.000	41.137.000
	<b>1.112.843.000</b>	<b>1.063.038.000</b>

## 13. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

	<i>Số cuối năm VND</i>	<i>Số đầu năm VND</i>
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư (Thuyết minh 33.3)	470.930.000	470.930.000
Dự phòng phải thu khó đòi (Thuyết minh 33.3)	1.665.634.460	1.665.634.460
	<b>2.136.564.460</b>	<b>2.136.564.460</b>
<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
Chênh lệch tăng đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL (Thuyết minh 33.3)	5.308.952.463	1.068.274.493

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 14. TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Tiền nợ quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.

Theo Quyết định số 27/QĐ-VSD ngày 13 tháng 3 năm 2015 về việc ban hành Quy chế quản lý và sử dụng Quỹ Hỗ trợ thanh toán của Tổng Giám đốc Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán và hàng năm phải đóng bổ sung 0,01% tổng giá trị chứng khoán môi giới của năm trước nhưng không quá 2,5 tỷ VND/năm.

Biến động tiền nợ Quỹ hỗ trợ thanh toán trong năm như sau:

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	5.198.026.330	4.593.413.896
	<b><u>5.318.026.330</u></b>	<b><u>4.713.413.896</u></b>

## 15. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Phải trả cho Sở Giao dịch Chứng khoán	259.739.549	116.057.190
Phải trả Trung tâm Lưu ký Chứng khoán	63.128.425	64.223.803
	<b><u>322.867.974</u></b>	<b><u>180.280.993</u></b>

## 16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Phải trả mua các tài sản tài chính	1.182.729.500	1.723.000.000
Phải trả khác	120.148.717	31.160.116
	<b><u>1.302.878.217</u></b>	<b><u>1.754.160.116</u></b>



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 17. VAY NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

	Số đầu năm VND	Số tăng trong năm VND	Số giảm trong năm VND	Số cuối năm VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1.557.025.000.000</b>	<b>11.568.125.929.364</b>	<b>(11.168.702.929.364)</b>	<b>1.956.448.000.000</b>
- Tổ chức tài chính	1.549.025.000.000	11.340.125.929.364	(11.066.702.929.364)	1.822.448.000.000
- Tổ chức kinh tế	8.000.000.000	173.000.000.000	(102.000.000.000)	79.000.000.000
- Khác	-	55.000.000.000	-	55.000.000.000
<i>Trong đó:</i>				
- <i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	-	165.000.000.000	(94.000.000.000)	71.000.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>165.000.000.000</b>	-	<b>(165.000.000.000)</b>	-
- Tổ chức kinh tế	165.000.000.000	-	(165.000.000.000)	-
	<b>1.722.025.000.000</b>	<b>11.568.125.929.364</b>	<b>(11.333.702.929.364)</b>	<b>1.956.448.000.000</b>

Lãi suất vay hằng năm của các khoản vay trên là 5,70% - 8,50% và các khoản vay này được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi có kỳ hạn của Công ty (Thuyết minh 6.3).

## 18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

STT	Chỉ tiêu	Số đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã nộp trong năm VND	Số cuối năm VND
1	Thuế thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh 33.2)	35.489.141.016	22.522.553.412	(43.489.141.016)	14.522.553.412
2	Thuế giá trị gia tăng	-	2.670.293.073	(2.393.634.891)	276.658.182
3	Thuế thu nhập cá nhân	3.425.284.543	8.238.061.057	(8.389.270.554)	3.274.075.046
	- Thuế TNCN khấu trừ của nhân viên	3.249.171.635	4.230.622.527	(4.891.884.037)	2.587.910.125
	- Thuế TNCN khấu trừ của nhà đầu tư	170.886.638	2.562.290.546	(2.129.839.020)	603.338.164
	- Thuế TNCN khấu trừ của người cung cấp dịch vụ	5.226.270	179.442.959	(101.842.472)	82.826.757
	- Thuế TNCN khấu trừ từ cổ tức	-	1.265.705.025	(1.265.705.025)	-
4	Thuế khác	-	170.893.787	(170.893.787)	-
		<b>38.914.425.559</b>	<b>33.601.801.329</b>	<b>(54.442.940.248)</b>	<b>18.073.286.640</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Lãi dự trả cho các hợp đồng vay	11.857.326.634	13.348.739.124
Phải trả chi phí dịch vụ chuyên môn	180.000.000	300.000.000
	<b>12.037.326.634</b>	<b>13.648.739.124</b>

## 20. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải trả cổ tức cho cổ đông (Thuyết minh 23.16)	1.661.928.385	1.537.158.235
Các khoản phải trả, phải nộp khác	15.751.966	15.359.301
	<b>1.677.680.351</b>	<b>1.552.517.536</b>

## 21. QUỸ KHEN THƯỜNG, PHÚC LỢI

	Năm nay VND	Năm trước VND
Số đầu năm	15.638.292.615	5.223.403.974
Trích trong năm (Thuyết minh 22.2)	10.650.712.828	10.414.888.641
Sử dụng trong năm	(25.579.344.000)	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>709.661.443</b>	<b>15.638.292.615</b>

## 22. VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

### 22.1 Vốn góp của chủ sở hữu

Chi tiết số lượng cổ phần của Công ty như sau:

	Số cuối năm Đơn vị	Số đầu năm Đơn vị
Số lượng cổ phần được phép phát hành Cổ phiếu thường	80.124.700 80.124.700	63.502.375 63.502.375
Số lượng cổ phần đã phát hành và thanh toán đầy đủ Cổ phiếu thường	80.124.700 80.124.700	63.502.375 63.502.375
Số lượng cổ phần mua lại (cổ phiếu quỹ) Cổ phiếu thường	- -	1.550.000 1.550.000
Số lượng cổ phần đang lưu hành Cổ phiếu thường	80.124.700 80.124.700	61.952.375 61.952.375

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 22. VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

### 22.1 *Vốn góp của chủ sở hữu* (tiếp theo)

Biến động số lượng cổ phần đang lưu hành trong năm như sau:

	<u>Số cuối năm</u> <u>Đơn vị</u>	<u>Số đầu năm</u> <u>Đơn vị</u>
Số đầu năm	61.952.375	53.800.291
Chia cổ tức bằng cổ phiếu trong năm	12.700.138	5.068.462
Cổ phiếu thưởng trong năm	2.222.187	562.872
Bán cổ phiếu quỹ trong năm	1.550.000	2.520.750
Phát hành cổ phiếu ESOP trong năm ( <i>thuyết minh 22.3</i> )	1.700.000	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>80.124.700</b>	<b>61.952.375</b>

Biến động số lượng cổ phiếu quỹ trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u> <u>Đơn vị</u>	<u>Năm trước</u> <u>Đơn vị</u>
Số đầu năm	1.550.000	4.070.750
Bán cổ phiếu quỹ	(1.550.000)	(2.520.750)
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>1.550.000</b>

### 22.2 *Lợi nhuận chưa phân phối*

	<u>Số cuối năm</u> <u>VND</u>	<u>Số đầu năm</u> <u>VND</u>
Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện chưa phân phối	99.747.893.456	182.939.176.904
Lợi nhuận chưa thực hiện	21.235.809.847	4.273.097.972
	<b>120.983.703.303</b>	<b>187.212.274.876</b>

Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông như sau:

	<u>Số cuối năm</u> <u>VND</u>	<u>Số đầu năm</u> <u>VND</u>
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối đầu năm	182.939.176.904	95.457.354.452
Lợi nhuận chưa thực hiện đầu năm	4.273.097.972	49.709.317.309
<b>Tăng trong năm</b>	<b>112.753.819.519</b>	<b>152.153.040.396</b>
Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện trong năm	16.962.711.875	(45.436.219.337)
Lợi nhuận đã thực hiện trong năm	95.791.107.644	197.589.259.733
<b>Giảm trong năm</b>	<b>(178.982.391.092)</b>	<b>(110.107.437.281)</b>
Số trích các quỹ từ lợi nhuận	(20.229.823.592)	(25.630.192.681)
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi ( <i>Thuyết minh 21</i> )	(10.650.712.828)	(10.414.888.641)
- Quỹ dự trữ điều lệ ( <i>Thuyết minh 22.3</i> )	(4.789.555.382)	(7.607.652.020)
- Quỹ dự phòng tài chính ( <i>Thuyết minh 22.3</i> )	(4.789.555.382)	(7.607.652.020)
Số lãi phân phối cho cổ đông	(158.752.567.500)	(84.477.244.600)
- Chia cổ tức bằng tiền mặt ( <i>Thuyết minh 22.3</i> )	(31.751.187.500)	(33.792.624.600)
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu thưởng	(127.001.380.000)	(50.684.620.000)
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cho cổ đông cuối năm</b>	<b>120.983.703.303</b>	<b>187.212.274.876</b>

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 22. VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

#### 22.3 Tính hình thay đổi vốn chủ sở hữu

Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu trong năm được thể hiện trong bảng dưới đây:

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ dự trữ vốn điều lệ VND	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ VND	Lợi nhuận đã thực hiện VND	Lợi nhuận chưa thực hiện VND	Tổng cộng VND
Số đầu năm	635.023.750.000	14.120.765.418	(12.843.801.118)	8.665.556.546	37.230.986.546	182.939.176.904	4.273.097.972	869.409.532.268
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	95.791.107.644	16.962.711.875	112.753.819.519
Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ năm 2019	-	-	-	4.789.555.382	-	(4.789.555.382)	-	-
Trích quỹ dự phòng tài chính năm 2019	-	-	-	-	4.789.555.382	(4.789.555.382)	-	-
Trích quỹ Khen thưởng phúc lợi 2019	-	-	-	-	-	(10.650.712.828)	-	(10.650.712.828)
Bán cổ phiếu quỹ	-	8.967.698.882	12.843.801.118	-	-	-	-	21.811.500.000
Trả cổ tức bằng tiền và cổ phiếu	127.001.380.000	-	-	-	-	(158.752.567.500)	-	(31.751.187.500)
Trả cổ phiếu thưởng từ thặng dư vốn và từ quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	22.221.870.000	(13.968.033.000)	-	(8.253.837.000)	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu ESOP	17.000.000.000	-	-	-	-	-	-	17.000.000.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>801.247.000.000</b>	<b>9.120.431.300</b>	-	<b>5.201.274.928</b>	<b>42.020.541.928</b>	<b>99.747.893.456</b>	<b>21.235.809.847</b>	<b>978.572.951.459</b>

Theo Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông số 01/2019/NQ-HĐQT ngày 29 tháng 3 năm 2019 và Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 02042019/NQ-HĐQT\_02 ngày 2 tháng 4 năm 2019, Công ty trả cổ tức năm 2018 cho cổ đông hiện hữu bằng tiền mặt với tỷ lệ 5% và bằng cổ phiếu với tỷ lệ 20% từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Ngoài ra, Công ty phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ 3,5% từ nguồn thặng dư vốn cổ phần với tỷ lệ 2,2% và từ quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ với tỷ lệ 1,3%.

Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông số 01/2019/NQ-HĐQT cũng thông qua việc phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP) với số lượng dự kiến phát hành là 1.800.000 cổ phiếu. Ngày 30 tháng 8 năm 2019, công ty đã phát hành thành công đợt 1 với số lượng 1.700.000 cổ phiếu ESOP. Công ty dự kiến sẽ phát hành cổ phiếu ESOP đợt 2 trong vòng 12 tháng kể từ ngày báo cáo kết quả phát hành đợt 1.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 23. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

### 23.1 Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Khoản cho vay hỗ trợ thanh toán	21.474.230.387	21.474.230.387
Tạm ứng tiền bán chứng khoán	14.470.476.001	14.470.476.001
Phải thu cổ tức	1.114.000.000	1.114.000.000
Phải thu hoạt động tư vấn	973.316.000	973.316.000
	<b><u>38.032.022.388</u></b>	<b><u>38.032.022.388</u></b>

### 23.2 Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
USD	<b><u>2.503.439.765</u></b>	<b><u>3.067.766.828</u></b>

### 23.3 Cổ phiếu đang lưu hành

	<u>Số cuối năm</u> Cổ phiếu	<u>Số đầu năm</u> Cổ phiếu
Cổ phiếu đang lưu hành của Công ty (Thuyết minh 22.1)	<b><u>80.124.700</u></b>	<b><u>61.952.375</u></b>

### 23.4 Cổ phiếu quỹ

	<u>Số cuối năm</u> Cổ phiếu	<u>Số đầu năm</u> Cổ phiếu
Cổ phiếu quỹ (Thuyết minh 22.1)	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.550.000</u></b>

### 23.5 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán của CTCK

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Mệnh giá tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	175.735.220.000	177.770.440.000
Mệnh giá tài sản tài chính chờ thanh toán	56.000.000	-
	<b><u>175.791.220.000</u></b>	<b><u>177.770.440.000</u></b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 23. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

### 23.6 Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch của CTCK

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	<u>1.470.000</u>	<u>2.630.000</u>

### 23.7 Tài sản tài chính chờ về của CTCK

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Cổ phiếu	<u>563.900.000</u>	<u>6.133.330.000</u>

### 23.8 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán của CTCK

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Cổ phiếu	140.754.740.000	40.684.040.000
Trái phiếu	50.000.010.000	-
	<u>190.754.750.000</u>	<u>40.684.040.000</u>

### 23.9 Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Cổ phiếu	<u>-</u>	<u>1.230.000.000</u>

### 23.10 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán của Nhà đầu tư

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1.033.658.380.000	966.764.400.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	79.200.000.000	79.200.000.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	4.499.400.000	2.111.000.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	2.575.990.000	1.673.000.000
	<u>1.119.933.770.000</u>	<u>1.049.748.400.000</u>



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 23. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

### 23.11 Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại Trung tâm Lưu ký chứng khoán và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	<b>8.488.190.000</b>	<b>9.020.670.000</b>

### 23.12 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Cổ phiếu	<b>3.224.100.000</b>	<b>2.719.120.000</b>

### 23.13 Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Cổ phiếu	<b>661.310.000</b>	<b>29.224.690.000</b>

### 23.14 Tiền gửi của Nhà đầu tư

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	63.158.058.860	137.363.335.613
- Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	62.415.076.582	137.139.127.626
- Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	742.982.278	224.207.987
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	9.145.768	10.577.893
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	8.911.449	10.168.269
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	234.319	409.624
	<b>63.167.204.628</b>	<b>137.373.913.506</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 23. THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

### 23.15 Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý

	<u>Số cuối năm VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	59.171.301.428	132.290.151.161
- Cửa Nhà đầu tư trong nước	58.428.084.831	132.065.533.550
- Cửa Nhà đầu tư nước ngoài	743.216.597	224.617.611
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	3.995.903.200	5.080.708.300
- Cửa Nhà đầu tư trong nước	3.995.903.200	5.080.708.300
Phải trả khác của Nhà đầu tư	-	3.054.045
- Cửa Nhà đầu tư trong nước	-	3.054.045
	<b><u>63.167.204.628</u></b>	<b><u>137.373.913.506</u></b>

### 23.16 Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

	<u>Số cuối năm VND</u>	<u>Số đầu năm VND</u>
Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn (Thuyết minh 20)	1.661.928.385	1.537.158.235
	<b><u>1.661.928.385</u></b>	<b><u>1.537.158.235</u></b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 24. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH

### 24.1 Lãi/(lỗ) bán các tài sản tài chính FVTPL

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán Cổ phiếu	Giá bán VND	Tổng giá trị bán VND	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch VND	Lãi/(lỗ) bán chứng khoán trong năm VND
<b>1</b>	<b>Cổ phiếu niêm yết</b>					<b>16.962.194.262</b>
	TPB	863.920	21.967	18.978.157.500	5.394.654.818	13.583.502.682
	TCM	920.000	31.700	29.164.100.500	21.913.625.008	7.250.475.492
	KBC	2.820.000	15.457	43.588.947.500	39.486.323.519	4.102.623.981
	REE	665.000	37.424	24.887.058.500	22.023.473.917	2.863.584.583
	DHC	216.000	39.334	8.496.179.000	5.680.309.273	2.815.869.727
	PNJ	86.190	89.612	7.723.651.000	4.937.519.345	2.786.131.655
	FPT	314.330	46.922	14.749.083.500	12.780.115.615	1.968.967.885
	MBB	846.000	22.663	19.173.132.500	17.468.282.408	1.704.850.092
	CEE	107.340	15.441	1.657.470.000	2.712.696.348	(1.055.226.348)
	SCR	749.000	7.197	5.390.796.000	7.988.750.000	(2.597.954.000)
	DCM	600.000	9.040	5.424.062.900	8.075.137.000	(2.651.074.100)
	CTD	60.000	104.010	6.240.620.000	9.434.647.620	(3.194.027.620)
	HUT	1.070.000	2.685	2.872.730.000	11.777.248.276	(8.904.518.276)
	Khác					(1.711.011.491)
<b>2</b>	<b>Cổ phiếu chưa niêm yết</b>					<b>(19.917.790.655)</b>
	BSR	2.640.000	11.040	29.144.520.000	48.462.398.436	(19.317.878.436)
	ACV	68.000	72.763	4.947.870.000	5.540.940.000	(593.070.000)
	Khác					(6.842.219)
<b>3</b>	<b>Trái phiếu niêm yết</b>					<b>2.903.540.000</b>
	TD1636502	3.800.000	130.562	496.136.200.000	495.441.000.000	695.200.000
	TD1621470	1.700.000	108.560	184.551.300.000	184.070.200.000	481.100.000
	TD1727398	1.000.000	110.156	110.156.100.000	109.848.660.000	307.440.000
	BVDB17319	300.000	112.534	33.760.200.000	33.495.900.000	264.300.000
	TD1429094	1.000.000	132.134	132.134.000.000	131.943.000.000	191.000.000
	TD1929175	1.000.000	103.955	103.955.000.000	103.764.000.000	191.000.000
	Khác	6.000.000	113.423	680.537.500.000	679.764.000.000	773.500.000

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 24. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 24.1 Lãi/(lỗ) bán các tài sản tài chính FVTPL (tiếp theo)

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán Cổ phiếu	Giá bán VND	Tổng giá trị bán VND	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch VND	Lãi/(lỗ) bán chứng khoán trong năm VND
4	<b>Trái phiếu chưa niêm yết và chứng chí tiền gửi</b>					<b>21.608.039.567</b>
	BIDVBOND14.2	1.495	1.067.528.462	1.595.955.050.000	1.594.056.459.383	1.898.590.617
	BIDVBOND14.24	400	1.069.812.500	427.925.000.000	427.224.000.000	701.000.000
	Khác					19.008.448.950
5	<b>Tài sản tài chính khác</b>					<b>45.026.285.000</b>
						<b>66.582.268.174</b>
						107.138.281.357 (40.556.013.183)

Trong đó:

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL
- Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 24. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 24.2 Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý/ Giá trị đánh giá lại VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại cuối năm VND	Số dư chênh lệch đánh giá lại đầu năm VND	Chênh lệch thuần điều chỉnh số kế toán trong năm VND
I	<b>FVTPL (Thuyết minh 6.5)</b>	<b>466.046.704.999</b>	<b>492.591.467.309</b>	<b>26.544.762.310</b>	<b>5.341.372.465</b>	<b>21.203.389.845</b>
1	Cổ phiếu niêm yết	323.047.833.818	352.522.304.009	29.474.470.191	12.969.288.488	16.505.181.703
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	27.062.726.181	19.204.113.300	(7.858.612.881)	(17.256.821.023)	9.398.208.142
3	Chứng chỉ quỹ	65.181.095.000	70.110.000.000	4.928.905.000	9.628.905.000	(4.700.000.000)
4	Trái phiếu chưa niêm yết	50.755.050.000	50.755.050.000	-	-	-
	Trong đó:					
	- Chênh lệch tăng					98.795.300.781
	- Chênh lệch giảm					(77.591.910.936)
II	<b>HTM (Thuyết minh 6.6)</b>	<b>2.170.484.153.005</b>	<b>2.170.484.153.005</b>	-	-	-
III	<b>Các khoản cho vay và phải thu (Thuyết minh 6.6)</b>	<b>164.228.754.587</b>	<b>163.648.595.869</b>	<b>(580.158.718)</b>	<b>(580.158.718)</b>	-
IV	<b>AFS (Thuyết minh 6.6)</b>	<b>38.847.363.882</b>	<b>36.492.713.882</b>	<b>(2.354.650.000)</b>	<b>(2.354.650.000)</b>	-
		<b>2.839.606.976.473</b>	<b>2.863.216.930.065</b>	<b>23.609.953.592</b>	<b>2.406.563.747</b>	<b>21.203.389.845</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 24. LÃI/(LỖ) TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH (tiếp theo)

### 24.3 Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL, HTM, các khoản cho vay và phải thu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	13.141.364.670	6.299.225.800
Từ tài sản tài chính HTM	132.775.025.491	116.293.394.765
Từ các khoản cho vay và phải thu	24.138.492.582	21.153.347.569
	<b>170.054.882.743</b>	<b>143.745.968.134</b>

## 25. CHI PHÍ DỰ PHÒNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH, XỬ LÝ TỶN THẤT CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI VÀ LỖ SUY GIẢM TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ CHI PHÍ ĐI VAY CỦA CÁC KHOẢN CHO VAY

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí hoạt động cho vay ký quỹ	<b>16.383.493.831</b>	<b>13.298.083.741</b>

## 26. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TỰ DOANH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Phí quản lý danh mục tài sản tài chính (Thuyết minh 34.1)	3.361.736.352	3.396.617.448
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.137.908.813	1.412.109.550
Chi phí khấu hao tài sản cố định	857.898.838	813.903.557
Phí giao dịch bán tài sản tài chính tự doanh	491.551.709	601.938.288
Chi phí lương	343.543.803	4.239.000.000
Phí lưu ký tài sản tài chính tự doanh	262.306.909	215.229.653
Chi phí khác	545.532.256	589.512.294
	<b>7.000.478.680</b>	<b>11.268.310.790</b>



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 27. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI CHỨNG KHOÁN

	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Chi phí lương	6.252.980.423	4.661.800.765
Dịch vụ mua ngoài	3.563.339.327	3.632.948.325
Phí giao dịch chứng khoán môi giới	1.905.102.702	1.847.999.510
Khấu hao tài sản cố định	974.968.985	912.861.851
Chi phí khác	1.646.021.824	798.072.944
	<b>14.342.413.261</b>	<b>11.853.683.395</b>

## 28. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TƯ VẤN TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Chi phí lương	3.937.025.547	7.086.540.577
Dịch vụ mua ngoài	696.500.286	1.043.398.944
Khấu hao tài sản cố định	370.444.003	329.403.152
Vật tư văn phòng	184.996.065	180.775.724
Chi phí khác	1.153.973.970	2.587.941.720
	<b>6.342.939.871</b>	<b>11.228.060.117</b>

## 29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	1.023.342.966	1.293.877.101
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	10.359.609	69.265.418
Doanh thu cổ tức từ công ty con (Thuyết minh 34.1)	-	12.400.000.000
	<b>1.033.702.575</b>	<b>13.763.142.519</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Chi phí lãi vay	95.133.873.882	78.332.671.547
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	13.787.081	518.364
	<b>95.147.660.963</b>	<b>78.333.189.911</b>

## 31. CHI PHÍ QUẢN LÝ

	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Chi phí lương và các khoản khác theo lương	8.710.746.832	11.913.232.853
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.161.467.174	2.900.929.480
BHXH, BHYT, KPCĐ và BHTN	1.168.467.300	1.206.059.944
Chi phí khấu hao TSCĐ	520.593.484	461.712.715
Chi phí công cụ, dụng cụ	330.827.936	274.262.037
Chi phí thuế, phí và lệ phí	38.830.373	39.272.918
Chi phí khác	3.965.541.845	3.208.197.996
	<b>17.896.474.944</b>	<b>20.003.667.943</b>

## 32. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	<i>Năm nay</i> <i>VND</i>	<i>Năm trước</i> <i>VND</i>
Thu nhập khác	1.395.005	-
Chi phí khác	(3.112.434)	(55)
	<b>(1.717.429)</b>	<b>(55)</b>

## 33. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") áp dụng cho Công ty là 20% lợi nhuận chịu thuế (năm 2018: 20%).

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 33. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

### 33.1 Chi phí thuế TNDN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	22.522.553.412	44.989.141.016
Chi phí/(thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	4.240.677.970	(11.359.054.834)
	<b>26.763.231.382</b>	<b>33.630.086.182</b>

### 33.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc niên độ kế toán.

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Lợi nhuận thuần trước thuế</b>	<b>139.517.050.901</b>	<b>185.783.126.578</b>
<b>Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty</b>	27.903.410.180	37.156.625.316
Các khoản điều chỉnh tăng	288.094.134	11.578.665.975
- <i>Chênh lệch giảm ròng đánh giá lại TSTC FVTPL</i>	-	11.359.054.834
- <i>Chi phí không được trừ</i>	285.597.516	219.606.228
- <i>Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện</i>	2.496.618	4.913
Các khoản điều chỉnh giảm	(5.668.950.902)	(3.746.150.275)
- <i>Thu nhập từ cổ tức</i>	(1.428.272.934)	(3.739.845.160)
- <i>Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện</i>	-	(6.305.115)
- <i>Chênh lệch tăng ròng đánh giá lại TSTC FVTPL</i>	(4.240.677.968)	-
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>22.522.553.412</b>	<b>44.989.141.016</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 33. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

### 33.3 Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Báo cáo tình hình tài chính riêng		Báo cáo kết quả hoạt động riêng	
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Tài sản thuế TNDN hoãn lại</b>				
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư	470.930.000	470.930.000	-	-
Dự phòng phải thu khó đòi	1.665.634.460	1.665.634.460	-	-
	<b>2.136.564.460</b>	<b>2.136.564.460</b>	-	-
<b>Thuế TNDN hoãn lại phải trả</b>				
Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL	5.308.952.463	1.068.274.493	(4.240.677.970)	11.359.054.834
<b>(Chi phí)/thu nhập thuế TNDN hoãn lại phản ánh vào báo cáo kết quả hoạt động riêng</b>			<b>(4.240.677.970)</b>	<b>11.359.054.834</b>

## 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 34.1 Nghiệp vụ với các bên liên quan

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay VND	Năm trước VND
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Thiên Việt	Công ty con	Phí quản lý danh mục đầu tư Thu nhập cổ tức	3.361.736.352 -	3.396.617.448 12.400.000.000

Tại ngày kết thúc năm tài chính, số dư các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Thiên Việt	Công ty con	Danh mục ủy thác đầu tư	352.390.591.188	301.812.714.728

### 34.2 Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc trong năm là 3.967.145.455 đồng (năm trước: 3.724.722.727 đồng).

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

## 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

### 34.3 Thông tin báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

#### Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

1. Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh chứng khoán
2. Các chi phí trực tiếp
3. Khấu hao và các chi phí phân bổ

#### Kết quả kinh doanh bộ phận

4. Chi phí không phân bổ

#### Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thuế

Môi giới và dịch vụ khách hàng VND	Tự doanh VND	Tư vấn tài chính VND	Kinh doanh nguồn vốn VND	Tổng cộng VND
33.116.971.744 (30.276.031.602) (974.968.985)	175.554.918.291 (124.429.940.994) (857.898.838)	29.444.037.909 (5.972.495.868) (370.444.003)	177.328.756.583 (95.147.660.963) (520.593.484)	415.444.684.527 (255.826.129.427) (2.723.905.310)
<b>1.865.971.157</b>	<b>50.267.078.459</b>	<b>23.101.098.038</b>	<b>81.660.502.136</b>	<b>156.894.649.790</b> (17.377.598.889)
				<b>139.517.050.901</b>

#### Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

1. Tài sản bộ phận
  - Tiền và các khoản tương đương tiền
  - Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL
  - Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS-thuần
  - Các khoản cho vay-thuần
  - Dự thu cổ tức
  - Phải thu bán các tài sản tài chính
  - Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp
  - Các khoản phải thu khác

#### 2. Tài sản phân bổ

- Tiền gửi kỳ hạn
- Tài sản cố định

#### 3. Tài sản không phân bổ

#### Tổng tài sản

<b>163.831.976.018</b>	<b>506.722.078.608</b>	<b>5.848.394.000</b>	<b>82.462.602.407</b>	<b>758.865.051.033</b>
-	10.159.902.758	-	5.345.254.042	15.505.156.800
-	441.836.417.309	-	50.755.050.000	492.591.467.309
-	36.492.713.882	-	-	36.492.713.882
163.648.595.869	18.021.024.659	-	18.844.158.365	163.648.595.869
-	212.020.000	-	-	212.020.000
183.380.149	-	5.848.394.000	-	6.031.774.149
-	-	-	7.518.140.000	7.518.140.000
<b>1.385.086.585</b>	<b>55.265.841.743</b>	<b>547.300.288</b>	<b>2.117.147.498.654</b>	<b>2.174.345.727.270</b>
-	54.000.000.000	-	2.116.484.153.005	2.170.484.153.005
1.385.086.585	1.265.841.743	547.300.288	663.345.649	3.861.574.265
				<b>47.881.196.074</b>
<b>165.217.062.603</b>	<b>561.987.920.351</b>	<b>6.395.694.288</b>	<b>2.199.610.101.061</b>	<b>2.981.091.974.377</b>

#### 1. Nợ phải trả bộ phận

- Vay
- Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán
- Phải trả người bán ngắn hạn

#### 2. Nợ phải trả không phân bổ

#### Tổng nợ phải trả

<b>164.551.622.561</b>	<b>1.302.878.217</b>	-	<b>1.792.219.245.413</b>	<b>1.958.073.746.191</b>
164.228.754.587	-	-	1.792.219.245.413	1.956.448.000.000
322.867.974	-	-	-	322.867.974
-	1.302.878.217	-	-	1.302.878.217
				<b>44.445.276.727</b>
<b>164.551.622.561</b>	<b>1.302.878.217</b>	-	<b>1.792.219.245.413</b>	<b>2.002.519.022.918</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

### 34.4 Cam kết thuê hoạt động

Công ty hiện đang thuê văn phòng theo các hợp đồng thuê hoạt động. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Đến 1 năm	3.251.908.800	3.256.822.800
Từ 1 - 5 năm	946.990.800	3.936.097.200
	<b>4.198.899.600</b>	<b>7.192.920.000</b>

### 34.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản vay và nợ, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản cho vay, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh.

Công ty có rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Tổng Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau.

#### **Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ, rủi ro giá hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

#### **Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi và các khoản nợ vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì các công cụ tài chính của Công ty chịu lãi suất cố định.



# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

### 34.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)

#### *Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính biến động do thay đổi tỷ giá ngoại tệ hối đoái. Công ty đánh giá rủi ro ngoại tệ của Công ty ở mức rất thấp do tài sản và nợ phải trả của Công ty bằng ngoại tệ là không đáng kể.

#### *Rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Khi thay đổi về giá cổ phiếu có thể ảnh hưởng đến lợi nhuận và vốn chủ sở hữu của Công ty.

#### *Rủi ro tín dụng*

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản cho vay ký quỹ và ứng trước tiền bán cho khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng.

#### *Phải thu khách hàng*

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được và yêu cầu các hình thức đảm bảo hoặc bảo hiểm tín dụng cho các khách hàng lớn. Đối với các khách hàng lớn, Công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng và thành lập một bộ phận kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không bị tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

#### *Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trong báo cáo tình hình tài chính riêng tại mỗi kỳ lập báo cáo chính là giá trị ghi sổ. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

#### *Các khoản cho vay ký quỹ và ứng trước cho khách hàng*

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến quy trình cho vay ký quỹ và ứng trước cho khách hàng.

Công ty thực hiện đánh giá và thẩm định khách hàng để xác định hạn mức tín dụng cũng như các tỷ lệ ký quỹ và ứng trước khi ký kết các hợp đồng ký quỹ và ứng trước cho khách hàng, cũng như định kỳ kiểm tra lại tình hình tài chính của khách hàng vay để có các điều chỉnh phù hợp về tỷ lệ ký quỹ và hạn mức tín dụng.

## Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

B09-CTCK

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

### 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

#### 34.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)

##### Rủi ro tín dụng (tiếp theo)

Các khoản cho vay ký quỹ và ứng trước cho khách hàng (tiếp theo)

Ngoại trừ các tài sản tài chính mà Công ty đã lập dự phòng như trong *Thuyết minh 6.6*, Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt, ngoại trừ các khoản phải thu được trình bày ở bảng dưới đây được coi là quá hạn nhưng chưa bị suy giảm tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 do có đầy đủ tài sản đảm bảo.

Chi tiết về phân loại chất lượng tín dụng toàn bộ tài sản tài chính có liên quan đến rủi ro tín dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

	Quá hạn nhưng không bị suy giảm				Bị suy giảm giá trị VND	Tổng cộng VND
	Không quá hạn và không bị suy giảm VND	Dưới 3 tháng VND	3 - 6 tháng VND	6 - 12 tháng VND		
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2019</b>						
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.170.484.153.005	-	-	-	-	2.170.484.153.005
Các khoản cho vay - gộp	163.648.595.869	-	-	-	580.158.718	164.228.754.587
Tài sản tài chính khác	49.539.846.503	-	-	-	-	49.539.846.503
Phải thu bán tài sản tài chính	212.020.000	-	-	-	-	212.020.000
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	36.865.183.024	-	-	-	-	36.865.183.024
Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	6.031.774.149	-	-	-	-	6.031.774.149
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược	1.112.843.000	-	-	-	-	1.112.843.000
Phải thu khác	5.318.026.330	-	-	-	-	5.318.026.330
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.383.672.595.377</b>	-	-	-	<b>580.158.718</b>	<b>2.384.252.754.095</b>

##### Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

### 34.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)

#### Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019:

	Quá hạn VND	Không kỳ hạn VND	Đến 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng cộng VND
<b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>						
Các khoản đầu tư nắm giữ để kinh doanh	-	441.836.417.309	-	-	50.755.050.000	492.591.467.309
Cổ phiếu niêm yết	-	352.522.304.009	-	-	-	352.522.304.009
Cổ phiếu chưa niêm yết	-	19.204.113.300	-	-	-	19.204.113.300
Trái phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	50.755.050.000	50.755.050.000
Chứng chỉ quỹ	-	70.110.000.000	-	-	-	70.110.000.000
Các khoản đầu tư sẵn sàng để bán - gộp	-	38.847.363.882	-	-	-	38.847.363.882
Cổ phiếu chưa niêm yết	-	38.847.363.882	-	-	-	38.847.363.882
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	2.069.700.000.000	-	100.784.153.005	2.170.484.153.005
Tiền gửi kỳ hạn	-	-	1.729.700.000.000	-	-	1.729.700.000.000
Trái phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	100.784.153.005	100.784.153.005
Chứng chỉ tiền gửi	-	-	340.000.000.000	-	-	340.000.000.000
Các khoản cho vay - gộp	580.158.718	-	163.648.595.869	-	-	164.228.754.587
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	36.704.000.000	36.704.000.000
Tài sản tài chính khác	-	-	43.108.977.173	1.112.843.000	5.318.026.330	49.539.846.503
Phải thu bán các tài sản tài chính	-	-	212.020.000	-	-	212.020.000
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	-	-	36.865.183.024	-	-	36.865.183.024
Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	-	-	6.031.774.149	-	-	6.031.774.149
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược	-	-	-	1.112.843.000	-	1.112.843.000
Phải thu khác	-	-	-	-	5.318.026.330	5.318.026.330
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	-	15.505.156.800	-	-	-	15.505.156.800
	<b>580.158.718</b>	<b>496.188.937.991</b>	<b>2.276.457.573.042</b>	<b>1.112.843.000</b>	<b>193.561.229.335</b>	<b>2.967.900.742.086</b>
<b>NỢ TÀI CHÍNH</b>						
Vay	-	-	1.956.448.000.000	-	-	1.956.448.000.000
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	-	322.867.974	-	-	-	322.867.974
Phải trả, phải nộp khác	-	1.797.829.068	13.220.056.134	-	-	15.017.885.202
	-	2.120.697.042	1.969.668.056.134	-	-	1.971.788.753.176
<b>Mức chênh lệch thanh khoản ròng</b>	<b>580.158.718</b>	<b>494.068.240.949</b>	<b>306.789.516.908</b>	<b>1.112.843.000</b>	<b>193.561.229.335</b>	<b>996.111.988.910</b>

# Công ty Cổ phần Chứng khoán Thiên Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-CTCK

## 34. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

### 34.5 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)

#### Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

## 35. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Bà Hà Thanh Hòa  
Người lập



Ông Lê Quang Tiến  
Kế toán Trưởng



Bà Nguyễn Thanh Thảo  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 27 tháng 3 năm 2020

