

NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

---o0o---

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

---o0o---

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019

CÔNG BỐ THÔNG TIN

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Ủy ban Giám sát Tài chính Quốc gia
 - Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty: Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam

Mã chứng khoán: Không có

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 12&17 cao ốc Vietcombank, số 198 Trần Quang Khải, Hoàn Kiếm, HN

Điện thoại: 0243.9366426 **Fax:** 0243.9360262

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Lê Việt Hà – Phó Giám đốc Công ty

Địa chỉ: Phòng 703 - CT2, Trung Văn, Từ Liêm, Hà Nội.

Điện thoại (cơ quan): 0243.9367523 **Fax:** 0243.9360262

Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ Bất thường Theo yêu cầu Định kỳ: 03 tháng

Nội dung thông tin công bố: Công ty Công bố Báo cáo Tài chính Quý IV năm 2018 và Giải trình về nguyên nhân biến động kết quả hoạt động kinh doanh.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 18/01/2019 tại đường dẫn:

<http://www.vCBS.com.vn/vn/bai-viet/5/VCBS-BAO-CAO-TAI-CHINH-QUY-IV-NAM-2018-216539>

trên website của công ty.

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

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính, Giải trình về nguyên nhân biến động kết quả hoạt động kinh doanh

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN

PHÓ GIÁM ĐỐC CÔNG TY TNHH
CHỨNG KHOÁN
NGÂN HÀNG TMCP
NGOẠI THƯƠNG
VIỆT NAM
HOÀN KIẾM TP. HÀ NỘI

LÊ VIỆT HÀ

Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2018

Công ty TNHH Chứng khoán
Ngân hàng TMCP Ngoại thương
Việt Nam

Vietcombank Securities



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130) | 100 | | 2.862.934.283.522 | 3.225.288.961.503 |
| I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129) | 110 | | 2.860.217.189.737 | 3.222.262.956.156 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | | 101.389.635.384 | 71.742.763.211 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 101.389.635.384 | 71.742.763.211 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | | |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 112 | | 1.866.327.685.133 | 1.891.861.782.955 |
| 3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | | | 60.000.000.000 |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | | 794.389.521.057 | 954.349.198.971 |
| 5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | | 8.069.913.000 | 8.190.000.000 |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | | | |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | | 38.765.963.139 | 115.862.427.489 |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính | 117.1 | | 479.360.000 | 62.125.910.560 |
| 7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2 | | 38.286.603.139 | 53.736.516.929 |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117.3 | | | |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117.4 | | 38.286.603.139 | 53.736.516.929 |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | 1.380.711.754 | 178.299.000 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | | 6.023.104.204 | 3.835.518.423 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | | |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | | |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | | 47.392.955.181 | 118.257.475.585 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | | (3.522.299.115) | (2.014.509.478) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 ->139) | 130 | | 2.717.093.785 | 3.026.005.347 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | 992.592.700 | 39.597.800 |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | | 1.714.201.085 | 2.476.107.547 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | 300.000 | 500.300.000 |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | | |
| 6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 136 | | | |
| 7. Tài sản ngắn hạn khác | 137 | | | |
| 8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 138 | | | |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác | 139 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260) | 200 | | 43.518.364.109 | 39.560.108.961 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | | |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | | |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | | |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | | | |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212.2 | | | |
| 2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212.3 | | | |
| 2.4. Đầu tư dài hạn khác | 212.4 | | | |
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 7.260.048.806 | 12.139.245.880 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 7.260.048.806 | 6.911.526.426 |
| - Nguyên giá | 222 | | 51.333.140.211 | 46.834.410.610 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223A | | (44.073.091.405) | (39.922.884.184) |
| - Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý | 223B | | | |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226A | | | |

T
 3 T
 LƯC
 HẠ
 OẠI
 VI
 IN

| | | | |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| - Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý | 226B | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 5.227.719.454 |
| - Nguyên giá | 228 | 23.733.828.001 | 23.733.828.001 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229A | (23.733.828.001) | (18.506.108.547) |
| - Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý | 229B | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | |
| - Nguyên giá | 231 | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232A | | |
| - Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý | 232B | | |
| IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 240 | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | 36.258.315.303 | 27.420.863.081 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | 3.275.147.775 | 3.166.629.375 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | 2.983.167.528 | 4.254.233.706 |
| 3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 253 | | |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| 5. Tài sản dài hạn khác | 255 | 10.000.000.000 | |
| VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn | 260 | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | 2.906.452.647.631 | 3.264.849.070.464 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | 1.483.473.768.597 | 1.990.485.644.934 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | 1.478.692.463.327 | 1.631.086.179.660 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 311 | 913.154.581.963 | 1.153.686.186.586 |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | 913.154.581.963 | 1.153.686.186.586 |
| 1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn | 313 | | |
| 2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn | 314 | | |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ | 315 | | |
| 4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn | 316 | 213.600.000.000 | |
| 5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 317 | | |
| 6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 318 | 3.236.094.908 | 3.803.180.286 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | 3.664.743.314 | 7.127.418.179 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | 235.600.000 | 1.409.100.000 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | 9.615.357.029 | 14.304.800.840 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | 32.457.199.117 | 52.935.968.355 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | 58.480.750 | 2.458.166 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | 9.081.964.795 | 15.008.099.629 |
| 14. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 326 | | |
| 15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 327 | | |
| 16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 328 | | 910.679.178 |
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn | 329 | 533.382.915 | 429.642.070 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | 14.607.438.607 | 4.264.614.515 |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 332 | 278.447.619.929 | 377.204.031.856 |
| II. Nợ phải trả dài hạn | 340 | 4.781.305.270 | 359.399.465.274 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 341 | | |
| 1.1. Vay dài hạn | 342 | | |
| 1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn | 343 | | |
| 2. Vay tài sản tài chính dài hạn | 344 | | |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ | 345 | | |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | | 352.100.000.000 |
| 5. Phải trả người bán dài hạn | 347 | | |
| 6. Người mua trả tiền trước dài hạn | 348 | | |
| 7. Chi phí phải trả dài hạn | 349 | | |
| 8. Phải trả nội bộ dài hạn | 350 | | |
| 9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 351 | | |
| 10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 352 | | |
| 11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn | 353 | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 354 | | |
| 13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư | 355 | | |
| 14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 356 | 4.781.305.270 | 7.299.465.274 |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | 1.422.978.879.034 | 1.274.363.425.530 |

| | | | |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 1.422.978.879.034 | 1.274.363.425.530 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 |
| a. Vốn pháp định | 411.1A | 1.000.000.000.000 | 1.000.000.000.000 |
| b. Vốn bổ sung | 411.1B | | |
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | | |
| 1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn | 411.3 | | |
| 1.4. Vốn khác của chủ sở hữu | 411.4 | | |
| 1.5. Cổ phiếu quỹ (*) | 411.5 | | |
| 2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý | 412 | (120.087.000) | |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | | |
| 4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 414 | 13.810.927.276 | 5.016.253.615 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | 55.745.653.236 | 46.950.979.575 |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | 30.762.096.449 | 30.762.096.449 |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | 322.780.289.073 | 191.634.095.891 |
| 7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện | 417.1 | 335.539.901.444 | 208.607.788.652 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | (12.759.612.371) | (16.973.692.761) |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | |
| TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400) | 440 | 2.906.452.647.631 | 3.264.849.070.464 |
| LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ | 450 | | |
| 1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm | 451 | | |
| A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT | | | |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | |
| 2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | | |
| 3. Tài sản nhận thế chấp | 003 | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | | |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | 297.834.490.000 | 397.695.600.000 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 008.1 | 197.056.490.000 | 170.870.230.000 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 008.2 | | |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 008.3 | 100.000.000.000 | 170.000.000.000 |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 008.4 | | |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 008.5 | 778.000.000 | 56.825.370.000 |
| f. Tài sản tài chính chờ cho vay | 008.6 | | |
| g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay | 008.7 | | |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | 40.000 | 287.030.000 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 009.1 | 40.000 | 287.030.000 |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 009.2 | | |
| c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | 009.3 | | |
| d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | 009.4 | | |
| 10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 010 | 500.000.000 | 930.400.000 |
| 11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK | 011 | | |
| 12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK | 012 | 49.827.190.000 | 46.801.140.000 |
| 13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 013 | | |
| B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG | | | |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 021 | 34.106.592.010.000 | 28.941.654.960.000 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 021.1 | 28.870.424.550.000 | 22.637.498.210.000 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 021.2 | 200.719.260.000 | 252.734.590.000 |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 021.3 | 4.951.500.390.000 | 5.888.883.890.000 |

| | | | |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| c. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 021.4 | 190.000.000 | 190.000.000 |
| f. Tài sản tài chính chờ cho vay | 021.5 | 83.757.810.000 | 162.348.270.000 |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | 15.166.370.000 | 48.463.300.000 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 022.1 | 7.316.290.000 | 28.546.490.000 |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 022.2 | 7.850.080.000 | 19.916.810.000 |
| c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | 022.3 | | |
| d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | 022.4 | | |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | 62.456.400.000 | 125.621.860.000 |
| 4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 024.a | | |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 024.b | | |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | 1.217.012.869.286 | 1.384.136.001.020 |
| 7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 027 | 974.421.061.569 | 998.325.808.317 |
| Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD | 027.1 | 42.895.580.420 | |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | 163.610.833.436 | 260.459.470.686 |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 029 | 3.938.637.403 | 85.866.821.132 |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | 2.316.372.919 | 84.248.340.724 |
| b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | 1.622.264.484 | 1.618.480.408 |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | 75.042.336.878 | 39.483.900.885 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | 1.142.262.136.871 | 1.344.908.226.208 |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | 1.032.845.588.682 | 1.247.006.170.264 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | 109.416.548.189 | 97.902.055.944 |
| 9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 032 | | |
| 10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 033 | | |
| 11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 034 | | |
| 12. Phải trả có tức, gốc và lãi trái phiếu | 035 | 74.750.732.415 | 39.227.774.812 |

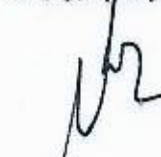
Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Trâm



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM

198 Trần Quang Khải - Hoàn Kiếm - Hà Nội

Mẫu số B02-CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ
 Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý IV | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | | 53.138.760.202 | 62.498.243.374 | 211.296.600.479 | 246.233.915.994 |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 01.1 | | 3.283.046.915 | 17.060.508.585 | 105.489.549.170 | 87.615.987.120 |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL | 01.2 | | 20.327.716.902 | 18.410.779.716 | (5.691.864.563) | 64.236.833.421 |
| c. Có tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01.3 | | 29.527.996.385 | 27.026.955.073 | 111.498.915.872 | 94.381.095.453 |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | | 940.154.732 | 1.610.000.000 | 7.405.160.000 | 5.949.521.918 |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | | 23.360.179.283 | 26.728.723.341 | 109.639.116.278 | 94.114.224.457 |
| 1.4. Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 04 | | - | - | 120.087.000 | - |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 05 | | - | - | - | - |
| 1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 06 | | 32.671.360.035 | 44.320.893.097 | 154.532.997.320 | 151.657.704.915 |
| 1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | | 2.327.448.412 | 8.338.865.780 | 15.549.652.369 | 40.512.108.842 |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | | - | - | - | - |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | | 7.627.114.786 | 1.966.323.633 | 16.184.283.842 | 6.463.787.398 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | 2.752.032.931 | 1.770.830.890 | 8.653.184.554 | 8.724.141.057 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | | 4.902.337.764 | 8.076.110.506 | 56.344.693.334 | 25.284.458.121 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01->11) | 20 | | 127.719.388.145 | 155.309.990.621 | 579.725.775.176 | 578.939.862.702 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 21 | | 19.257.885.526 | 23.087.459.659 | 34.796.189.795 | 76.674.767.746 |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | | 23.407.533.043 | 9.438.982.317 | 44.247.958.771 | 32.946.700.915 |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 21.2 | | (4.245.664.244) | 13.572.075.303 | (9.905.944.953) | 43.377.746.997 |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21.3 | | 96.016.727 | 76.402.039 | 454.175.977 | 350.319.834 |
| 2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 22 | | - | - | - | - |
| 2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 23 | | - | - | - | - |
| 2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tồn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay | 24 | | 95.178.862 | 338.800.000 | 1.690.178.862 | 1.185.800.000 |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 2.6. Chi phí hoạt động tư doanh | 26 | | 752.401.844 | 4.219.420.594 | 13.204.579.255 | 15.461.907.931 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | 19.115.516.516 | 22.975.140.172 | 88.858.231.501 | 94.637.280.263 |
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | 315.386.343 | 2.149.752.814 | 9.248.812.587 | 16.649.933.728 |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | - | - | - | - |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | | 4.926.777.760 | 3.579.000.928 | 21.459.321.475 | 13.300.798.637 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | 7.469.818 | 2.464.709.048 | 10.679.508.702 | 7.435.009.505 |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | - | - | - | - |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32) | 40 | | 44.470.616.669 | 58.814.283.215 | 179.936.822.177 | 225.345.497.810 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | - | - | 51.696.690 | 10.164.472 |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định | 42 | | 2.014.570.448 | 1.409.229.955 | 2.500.571.316 | 2.353.408.915 |
| 3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 43 | | - | - | - | - |
| 3.4. Doanh thu khác về đầu tư | 44 | | - | - | - | - |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44) | 50 | | 2.014.570.448 | 1.409.229.955 | 2.552.268.006 | 2.363.573.387 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | 16.240.769 | 2.245.668 | 16.294.184 | 2.766.968 |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | 21.379.745.026 | 21.869.743.534 | 89.499.765.339 | 82.855.858.455 |
| 4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | - | - | - | - |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | - | - | - | - |
| 4.5. Chi phí đầu tư khác | 55 | | - | - | - | - |
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55) | 60 | | 21.395.985.795 | 21.871.989.202 | 89.516.059.523 | 82.858.625.423 |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | | | | | | |
| 61 | | | - | - | - | - |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | | 19.236.289.045 | 21.620.866.397 | 96.777.326.189 | 86.711.445.999 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | 70 | | 44.631.067.084 | 54.412.081.762 | 216.047.835.293 | 186.387.866.857 |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | | 218.181.818 | 57.272.727 | 260.086.756 | 75.772.545 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | | 6.309.091 | - | 6.309.091 | - |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | 211.872.727 | 57.272.727 | 253.777.665 | 75.772.545 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | | | | | | |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 90 | | 44.842.939.811 | 54.469.354.489 | 216.301.612.958 | 186.463.639.402 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 91 | | 20.269.558.665 | 49.630.650.076 | 212.087.532.568 | 165.604.552.978 |
| | 92 | | 24.573.381.146 | 4.838.704.413 | 4.214.080.390 | 20.859.086.424 |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | 8.851.977.386 | 10.207.294.382 | 41.836.932.997 | 34.749.100.367 |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100.1 | | 5.856.886.334 | 8.343.227.367 | 44.355.093.001 | 25.506.726.592 |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100.2 | | 2.995.091.052 | 1.864.067.015 | (2.518.160.004) | 9.242.373.775 |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 35.990.962.425 | 44.262.060.107 | 174.464.679.961 | 151.714.539.035 |
| XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | | | | | | |
| 12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 301 | | (120.087.000) | - | (120.087.000) | - |
| 12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 302 | | - | - | - | - |
| 12.3. Lãi/(lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý | 303 | | - | - | - | - |

| | | | | |
|--|-----|---|---|---|
| 12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác | 304 | - | - | - |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | - | - | - |
| XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHÓ THỐNG | | | | |
| 13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 500 | - | - | - |
| 13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | - | - | - |
| | 502 | - | - | - |

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Thị Ngọc Trâm

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| A | B | C | 1 | 2 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 1 | | 216.301.612.958 | 186.463.639.402 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | 2 | | 52.640.133.314 | 36.497.004.797 |
| - Khấu hao TSCĐ | 3 | | 10.076.768.874 | 11.686.289.908 |
| - Các khoản dự phòng | 4 | | 1.507.789.637 | 1.077.720.759 |
| (- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện. | 5 | | (33.674.263) | (462.018) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | 89.499.765.339 | 82.855.858.455 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 7 | | (10.123.913.134) | (8.378.385.378) |
| - Dự thu tiền lãi | 8 | | (38.286.603.139) | (50.744.016.929) |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 9 | | - | - |
| 3. Tăng các chi phí phi tiền tệ | 10 | | (9.905.944.953) | 43.377.746.997 |
| - Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 11 | | (9.905.944.953) | 43.377.746.997 |
| - Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 12 | | | |
| - Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay | 13 | | | |
| - Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại | 14 | | | |
| - Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT | 15 | | | |
| - Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 16 | | | |
| - Lỗ khác | 17 | | | |
| 4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ | 18 | | 5.691.864.563 | (64.236.833.421) |
| - Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 19 | | 5.691.864.563 | (64.236.833.421) |
| - Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 20 | | | |
| - Lãi khác | 21 | | | |
| 5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 30 | | 234.982.381.804 | (668.854.945.054) |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 31 | | 29.748.178.212 | (456.332.797.536) |
| - Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 32 | | 60.000.000.000 | 60.600.000.000 |
| - Tăng (giảm) Các khoản cho vay | 33 | | 159.959.677.914 | (262.760.934.473) |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS | 34 | | 120.087.000 | - |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính | 35 | | 61.646.550.560 | (62.125.910.560) |
| (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 36 | | 50.744.016.929 | 32.681.242.123 |

PDF Compressor Free Version

| | | | |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 37 | (2.187.585.781) | 5.861.950.646 |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC | 38 | | |
| (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác | 39 | 72.809.295.207 | 100.210.915.052 |
| - Tăng (giảm) các tài sản khác | 40 | (10.952.994.900) | 1.359.563.960 |
| - Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay) | 41 | - | - |
| - Tăng (giảm) chi phí trả trước | 42 | 2.032.972.640 | (1.199.601.934) |
| (-) Thuế TNDN đã nộp | 43 | (51.461.176.210) | (19.613.506.528) |
| (-) Lãi vay đã trả | 44 | (95.231.899.876) | (81.411.229.081) |
| - Tăng (giảm) phải trả cho người bán | 45 | (4.665.087.619) | 2.349.267.947 |
| - Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 46 | 56.022.584 | 2.402.666 |
| - Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp) | 47 | (1.394.494.371) | 2.667.639.788 |
| - Tăng (giảm) phải trả người lao động | 48 | (20.478.769.238) | 26.694.122.072 |
| - Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC | 49 | | |
| - Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác | 50 | (2.522.110.711) | (17.838.069.196) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 51 | 145.500.000 | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 52 | (13.385.800.536) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 60 | 499.710.047.686 | (466.753.387.279) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 61 | (5.197.571.800) | (5.642.005.250) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 62 | 218.181.818 | 75.454.545 |
| 3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 63 | | |
| 4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 64 | 12.898.231.316 | 8.302.930.833 |
| 5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 65 | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 70 | 7.918.841.334 | 2.736.380.128 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 71 | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành | 72 | | |
| 3. Tiền vay gốc | 73 | 37.570.227.069.351 | 16.547.258.789.227 |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 73,1 | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 73,2 | 37.570.227.069.351 | 16.547.258.789.227 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 74 | (38.048.209.086.198) | (16.057.784.645.349) |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 74,1 | | |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 74,2 | (38.048.209.086.198) | (16.057.784.645.349) |
| 4.3. Tiền chi trả gốc vay khác | 74,3 | | |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính | 75 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 76 | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 80 | (477.982.016.847) | 489.474.143.878 |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 90 | 29.646.872.173 | 25.457.136.727 |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 101 | 71.742.763.211 | 46.285.626.484 |
| - Tiền | 101,1 | 71.742.763.211 | 46.285.626.484 |
| - Các khoản tương đương tiền | 101,2 | - | - |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 102 | | |
| VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ | 103 | 101.389.635.384 | 71.742.763.211 |

| | | | | |
|---|-------|--|-----------------|----------------|
| Tiền | 103,1 | | 101.389.635.384 | 71.742.763.211 |
| - Các khoản tương đương tiền | 103,2 | | - | - |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 104 | | | |

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

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng | | | | |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng | 1 | | 344.083.766.653.043 | 316.256.353.305.062 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 2 | | (394.856.407.804.365) | (358.776.235.912.286) |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 3 | | | |
| 4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 4 | | | |
| 5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 5 | | | |
| 6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 6 | | | |
| 7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 7 | | 48.364.786.876.538 | 43.212.605.724.731 |
| Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD | 7,1 | | 2.368.630.456.822 | |
| 8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 8 | | (154.333.193.170) | (151.353.413.982) |
| 9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 9 | | | |
| 10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 10 | | | |
| 11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 11 | | (9.124.556.595) | (4.838.053.040) |
| 12. Thu lãi giao dịch chứng khoán | 12 | | | |
| 13. Chi lỗ giao dịch chứng khoán | 13 | | | |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 14 | | 29.199.729.757.775 | 14.998.279.419.923 |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | | (29.164.171.321.782) | (14.986.871.170.344) |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | (167.123.131.734) | 547.939.900.064 |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | | 1.384.136.001.020 | 836.196.100.956 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | 1.384.136.001.020 | 836.196.100.956 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | | 998.325.808.317 | 626.422.466.206 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | | |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 33 | | 260.459.470.686 | 127.784.172.652 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 34 | | 85.866.821.132 | 53.913.810.792 |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 35 | | 39.483.900.885 | 28.075.651.306 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | | |
| Các khoản tương đương tiền | 36 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 37 | | | |
| III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng | 40 | | 1.217.012.869.286 | 1.384.136.001.020 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | 1.217.012.869.286 | 1.384.136.001.020 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 | | 974.421.061.569 | 998.325.808.317 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | | |

| | | | |
|---|----|-----------------|-----------------|
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | 163.610.833.436 | 260.459.470.686 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | 3.938.637.403 | 85.866.821.132 |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 45 | 75.042.336.878 | 39.483.900.885 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | |
| Các khoản tương đương tiền | 46 | | |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 | | |

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

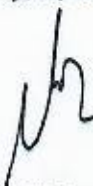
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Tuyền

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Trâm

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VNĐ

| Chai tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số dư đầu kỳ | | Số tăng / giảm | | Số dư cuối kỳ | |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | | | Năm N-1 | Năm N | Năm N-1 | | Năm N | |
| | | | | | Tăng | Giảm | | Tăng |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | 100 | | | | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 110 | | 700.914.795.416 | 1.000.000.000.000 | 300.000.000.000 | 914.795.416 | - | 1.000.000.000.000 |
| 1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 111 | | 700.000.000.000 | 1.000.000.000.000 | 300.000.000.000 | - | - | 1.000.000.000.000 |
| 1.2. Cổ phiếu ưu đãi | 112 | | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. Thặng dư vốn cổ phần | 113 | | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cầu phần vốn | 114 | | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. Vốn khác của chủ sở hữu | 115 | | 914.795.416 | - | - | 914.795.416 | - | - |
| 2. Cổ phiếu quỹ (*) | 120 | | - | - | - | - | - | - |
| 3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ | 130 | | 21.884.133.763 | 5.016.253.615 | 5.016.253.615 | 21.884.133.763 | - | 13.810.927.276 |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 140 | | 41.953.025.960 | 46.950.979.575 | 5.016.253.615 | 18.300.000 | - | 55.745.653.236 |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý | 150 | | - | - | - | - | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 160 | | - | - | - | - | - | - |
| 7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 170 | | 30.762.096.449 | 30.762.096.449 | - | - | - | 30.762.096.449 |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối | 180 | VIII | 337.718.286.958 | 191.634.095.891 | 151.714.539.035 | 297.798.730.102 | 43.318.486.779 | 322.780.289.073 |
| 8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện | 181 | | 337.718.286.958 | 208.607.788.652 | 130.855.452.611 | 259.965.950.917 | 43.318.486.779 | 335.539.901.444 |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 182 | | - | (16.973.692.761) | 20.859.086.424 | 37.832.779.185 | - | (12.759.612.371) |
| Tổng cộng | 190 | | 1.133.232.338.546 | 1.274.363.425.530 | 461.747.646.265 | 320.615.959.281 | 192.054.027.283 | 1.422.978.879.034 |
| II. Thu nhập toàn diện khác | 200 | | | | | | | |
| 1. Lãi/lỗ từ đánh giá lại các TSTC sẵn sàng để bán | 210 | | | | | | 120.087.000 | (120.087.000) |
| 2. Lãi, lỗ đánh giá lại TED theo mô hình giá trị hợp lý | 220 | | | | | | | |
| 3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động lại nước ngoài | 230 | | | | | | | |
| 4. Lãi, lỗ toàn diện khác | 240 | | | | | | | |
| Tổng cộng | 310 | | | | | | 120.087.000 | (120.087.000) |

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập báo
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Tuyên

Lê Thị Ngọc Trâm

PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà

Mẫu số B05 - CTCK

**Công ty TNHH chứng khoán Ngân hàng TMCP
Ngoại thương Việt Nam**

*Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC
ngày 30/12/2014 của BTC*

Địa chỉ: 198 Trần Quang Khải – Hoàn Kiếm- Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV – Năm 2018

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: 09/GPHĐKD

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Tầng 12& 17 tòa nhà Vietcombank, 198 Trần Quang Khải, Hoàn Kiếm, Hà Nội

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 02/06/2014

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: Công ty TNHH Chứng khoán NHTMCP Ngoại thương Việt Nam (VCBS) có quy mô vốn điều lệ là 1.000 tỷ đồng.

- Mục tiêu đầu tư: VCBS đầu tư với mục tiêu tăng trưởng bền vững và phát triển thành Ngân hàng Đầu tư trong tương lai.

- Hạn chế đầu tư của CTCK: VCBS tuân thủ các Quy định về hạn chế đầu tư theo Quy định của Pháp luật.

- Cấu trúc Công ty chứng khoán:

- Mạng lưới hoạt động của VCBS bao gồm:

- ✓ Trụ sở chính: Tầng 12 & 17, Tòa nhà Vietcombank, số 198 Trần Quang Khải, Quận Hoàn Kiếm, TP. Hà Nội.
- ✓ Chi nhánh Hồ Chí Minh: Lầu 1 và Lầu 7, toà nhà Green Star, số 70 Phạm Ngọc Thạch, Phường 6, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh.
- ✓ Chi nhánh Đà Nẵng: Tầng 12, số 135 Nguyễn Văn Linh, Phường Vĩnh Trung, Quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng.
- ✓ Văn phòng đại diện Cần Thơ: Tầng 1, tòa nhà Vietcombank Cần Thơ, số 7 Hòa Bình, Quận Ninh Kiều, TP. Cần Thơ.
- ✓ Văn phòng đại diện Đồng Nai: F240-F241 Đường Võ Thị Sáu, Khu phố 7, Phường Thống Nhất, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai.

- ✓ Văn phòng đại diện An Giang: Tầng 7, Tòa nhà Vietcombank An Giang, số 30 - 32 Hai Bà Trưng, Phường Mỹ Long, Thành phố Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
- ✓ Văn phòng đại diện Hải Phòng: Tầng 2, số 11 Hoàng Diệu, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng.
- ✓ Văn phòng đại diện Vũng Tàu: Tầng trệt số 27 Đường Lê Lợi, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.
- ✓ Văn phòng đại diện Bình Dương: Tầng 3, Số 516 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Phú Cường, Thành phố Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương.
- Danh sách các công ty con: Không có
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không có

-Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

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

2.1. Kỳ kế toán:

a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01/2018 kết thúc ngày 31/12/2018

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 24/04/2002 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2002

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- Đồng Việt Nam.

c. Quy đổi ngoại tệ ra Đơn vị tiền tệ dùng trong ghi sổ kế toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế áp dụng theo thông tư 200/2014/TT-BTC.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 và chế độ kế toán áp dụng với Doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

a. Tiền gửi hoạt động của CTCK: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan đến tiền gửi hoạt động của Công ty.

b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan đến tiền gửi về chứng khoán bảo lãnh phát hành.

c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

- Các tài sản tài chính (TSTC) ghi nhận thông qua lãi/lỗ(FVTPL) thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời gồm Cổ phiếu, trái phiếu, công cụ tiền tệ, công cụ phái sinh ...

- Các TSTC nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, có kỳ đáo hạn cố định và CTCK có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

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

- Các TSTC sẵn sàng để bán (AFS) thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các khoản cho vay, các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các TSTC ghi nhận thông qua lãi/lỗ. Đây là những TSTC được CTCK đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được.

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

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

Công ty đã áp dụng nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý.

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính:

Công ty không phát sinh các khoản bù trừ này trong kỳ.

4.2.4. Nguyên tắc dùng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

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

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan việc ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp.

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

a. Đối với cổ tức: Không áp dụng

b. Đối với tiền lãi: Không áp dụng

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

Công ty không phát sinh các khoản đầu tư này.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn 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 vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao được trích phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 04 năm 2013.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình : Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn 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 vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh

- Phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình: Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao được trích phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 04 năm 2013.

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

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính:

Công ty không phát sinh các tài sản này trong kỳ báo cáo.

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

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

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

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

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

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

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

- Phản ánh toàn bộ giá trị phải thu về bán các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK kể cả giao dịch đảo hạn của các TSTC hoặc thanh lý các TSTC này

- Nợ phải thu về bán các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK hạch toán chi tiết theo từng đối tượng phải thu, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán

4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

- Phản ánh tất cả các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK phát sinh trong kỳ kế toán

- Xác định chính xác kịp thời và đúng kỳ số phải thu và dự thu cổ tức phát sinh từ các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK theo nguyên tắc:

+ *Lãi cho vay, lãi tiền gửi tính trên cơ sở các cam kết được thực hiện đối với khoản vay, hoặc tiền gửi cố định về lãi suất và thời gian. Công ty sử dụng tài sản của công ty để cho vay, bảo lãnh trên cơ sở tuân thủ các quy định của pháp luật chứng khoán hiện hành hướng dẫn về thành lập và quản lý CTCK*

+ *Cổ tức được chia, tiền lãi (trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu, hối phiếu, lãi tiền gửi có kỳ hạn ...) các dự thu tiền lãi khác tính từ ngày được hưởng quyền hoặc theo hợp đồng hoặc thỏa thuận.*

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

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các TSTC, về cổ tức tiền lãi các TSTC, về các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và phải thu khác:

Cuối kỳ kế toán xác định đúng đắn kịp thời các khoản phải thu khó đòi hoặc suy giảm giá trị các khoản nợ phải thu của CTCK để trích lập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu. Khoản trích lập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu đối với các khoản phải thu được ghi nhận theo nguyên tắc:

- *Các khoản lập dự phòng hoặc khoản hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu trong năm tài chính (tại cuối kỳ kế toán) được ghi tăng chi phí (khi lập dự phòng) hoặc giảm chi phí (khi hoàn nhập):*

+ *Đối với lập và hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu bán các TSTC, phải thu khác được ghi nhận vào Nợ TK6324 – Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về bán, đáo hạn các TSTC và phải thu khác.*

+ *Đối với lập và hoàn nhập dự phòng phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi từ các TSTC được ghi nhận vào Nợ TK 6325 – Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu, dự thu khó đòi về cổ tức tiền lãi từ các TSTC*

+ *Đối với lập và hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu hoạt động dịch vụ chứng khoán được ghi nhận vào Nợ TK 6339 – Chi phí dự phòng phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán*

- *Về phương pháp ghi nhận các khoản lập hoặc hoàn nhập dự phòng khó đòi và suy giảm giá trị các khoản phải thu kỳ này trong năm tài chính:*

+ *Đối với khoản lập dự phòng nợ phải thu khó đòi lần đầu: Giá trị lập dự phòng nợ phải thu khó đòi được phản ánh ghi tăng chi phí của CTCK là số chênh lệch giữa giá trị đánh giá lại khoản nợ phải thu khó đòi với giá trị khoản phải thu tại thời điểm lập dự phòng nợ phải thu khó đòi của CTCK*

+ *Ở kỳ đánh giá thứ hai trở đi: Giá trị lập dự phòng nợ phải thu khó đòi được phản ánh ghi tăng chi phí của CTCK là số chênh lệch tăng hoặc giảm giữa giá trị đánh giá lại của lần trước đó và giá trị đánh giá lại kỳ này của khoản nợ phải thu khó đòi.*

-*Về căn cứ trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi: Phải có bằng chứng đánh tin cậy về các khoản nợ phải thu khó đòi:*

+ *Số tiền phải thu khó đòi được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng theo từng nội dung, từng khoản nợ trong đó ghi rõ số nợ phải thu khó đòi*

+ Phải có chứng từ gốc hoặc tài liệu xác nhận nợ về số tiền còn nợ chưa trả

+ Xác nhận được tuổi nợ của các khoản nợ phải thu

+ Xác định được mức độ tổn thất của khoản phải thu khó đòi

- Căn cứ để được ghi nhận là một khoản nợ phải thu khó đòi là:

+ Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, giấy nhận nợ vay...

+ CTCK đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được

+ Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn

-Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định như sau:

+ 30% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm

+ 50% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến 2 năm

+ 70% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến 3 năm

+ 100% giá trị đối với các khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên

-CTCT có thể lập dự phòng phải thu khó đòi với mức tối đa nếu có bằng chứng tổn thất rõ ràng mà không căn cứ vào tuổi nợ

4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)

4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

4.11.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:

4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:

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

4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trong năm 2016.

4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Đối với cá nhân trong nước:

- ✓ Công ty thực hiện khấu trừ tại nguồn với các khoản thu nhập phát sinh từ tiền lương, tiền công theo các mức thuế suất thuế thu nhập cá nhân lũy tiến.
- ✓ Với các khoản thuế thu nhập cá nhân phát sinh từ chứng khoán, công ty thực hiện việc thu của nhà đầu tư đối với các giao dịch từ việc bán chứng khoán. Đối với các thu nhập phát sinh khác (từ cổ tức, lãi trái phiếu....) công ty chỉ thực hiện nếu các khoản thu nhập này chưa được khấu trừ tại nguồn phát sinh thu nhập.

- Đối với cá nhân nước ngoài: Với các khoản thuế thu nhập cá nhân phát sinh từ chứng khoán, công ty thực hiện việc thu của nhà đầu tư đối với các giao dịch từ việc bán chứng khoán. Đối với các thu nhập phát sinh khác (từ cổ tức, lãi trái phiếu....) công ty chỉ thực hiện nếu các khoản thu nhập này chưa được khấu trừ tại nguồn phát sinh thu nhập.

4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác: Công ty thực hiện việc nộp các khoản thuế, phí phải nộp khác theo quy định về chính sách thuế hiện hành.

4.11.6. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn

4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:

4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:

4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:

- Trích trước chi phí hoạt động theo giá trị tài sản quản lý mà các tổ chức cung cấp dịch vụ quản lý
- Trích trước chi phí hoạt động theo giá trị giao dịch thực hiện mà các tổ chức cung cấp dịch vụ cung cấp
- Trích trước chi phí hoạt động theo giá trị hợp đồng kinh tế thực hiện và khối lượng dịch vụ mà hợp đồng này cung cấp

4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

*4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình **Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm - Nghĩa Vụ Nợ** đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:*

a. Đối với các khoản vay: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Đối với các khoản nợ phải trả: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của CTCK lũy kế phát sinh trong kỳ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc Danh mục TSTC của CTCK lũy kế phát sinh trong kỳ. Chênh lệch đánh giá lại theo giá trị của TSTC sẵn sàng để bán AFS trên TK 412 sẽ được trình bày trên Báo cáo thu nhập toàn diện khác, không thuộc chỉ tiêu lợi nhuận chưa thực hiện đã được xác định trên Báo cáo lãi lỗ của kỳ kinh doanh.

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:

a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

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

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:

a. Từ các TSTC PVTPL, HTM, AFS:

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):

Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:

a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:

d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính PVTPL, HTM, AFS: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính các doanh thu tài chính: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

đ. Ghi nhận doanh thu khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (nếu có):

- Doanh thu thu nhập là lợi ích kinh tế thu được làm tăng vốn chủ sở hữu của CTCK. Doanh thu thu nhập được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu được tiền

- Thu nhập được xác định trên cơ sở khoản chênh lệch tăng (lãi bán) giữa giá bán và giá vốn các TSTC FVTPL bán ra hoặc là khoản chênh lệch đánh giá lại các TSTC FVTPL cuối kỳ kế toán phù hợp với các quy định của Chuẩn mực kế toán các công cụ tài chính và quy định của TT 210/2014

- Tiền lãi phát sinh từ các TSTC thuộc danh mục TSTC của CTCK: FVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS được ghi nhận trên cơ sở lãi dồn tích tính theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán, Trong đó:

+ Lãi suất thực tế là tỷ lệ lãi dùng để quy đổi các khoản tiền nhận được trong tương lai trong suốt thời gian cho bên khác sử dụng tài sản trên cơ sở giá trị ghi nhận ban đầu tại thời điểm chuyển giao tài sản cho bên sử dụng. Doanh thu tiền lãi bao gồm số phân bổ các khoản chiết khấu, phụ trội, các khoản lãi nhận trước hoặc các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ ban đầu của công cụ nợ và giá trị của nó khi đáo hạn.

+ Khi tiền lãi chưa thu của một khoản đầu tư đã được dồn tích trước khi CTCK mua lại khoản đầu tư đó, thì khi thu được tiền lãi từ khoản đầu tư, CTCK phải phân bổ vào cả các kỳ trước khi nó được mua. Chỉ có phần tiền lãi của các kỳ sau khi các TSTC được mua (Sau khi được chuyển quyền sở hữu) mới được ghi nhận là doanh thu tiền lãi của CTCK. Phần tiền lãi của các kỳ trước khi các TSTC được mua được hạch toán giảm giá trị của chính các TSTC đó.

- Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các TSTC thuộc danh mục đầu tư của CTCK: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi CTCK được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập (tại ngày không hưởng quyền) đối với các cổ phiếu trong Danh mục TSTC của CTCK hình thành trước ngày không hưởng quyền và có Thông báo chi cổ tức của Tổ chức phát hành đã được xác lập (Theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên về chia cổ tức (căn cứ vào tất cả các

nguồn thông tin điện tử của Sở giao dịch chứng khoán, trang Web của tổ chức phát hành, trung tâm lưu ký, thông tin lấy trên hệ thống Bloomberg, Reuter). Cổ tức không được ghi nhận cho CTCK đối với các cổ phiếu giao dịch sau ngày không hưởng quyền. Đối với cổ phiếu thường chỉ ghi tăng số lượng cổ phiếu được hưởng (tại ngày không hưởng quyền) mà không ghi tăng thu nhập của CTCK.

- Thu nhập phát sinh từ Danh mục TSTC của CTCK (FVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS) được ghi nhận trong kỳ kế toán khi đảm bảo là CTCK nhận được lợi ích kinh tế từ giao dịch. Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào Thu nhập thì khoản phải thu và dự thu không có khả năng thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được này phải được lập dự phòng và ghi tăng chi phí liên quan đến kinh doanh Danh mục TSTC của CTCK. Khi đánh giá lại khả năng phải thu, dự thu tiền về khoản phải thu về bán các TSTC hoặc cổ tức, tiền lãi đã lập dự phòng về giá trị không có khả năng thu hồi của kỳ kế toán, điều chỉnh tăng dự phòng ghi tăng chi phí hoặc hoàn nhập dự phòng đã lập để ghi giảm chi phí. Sau khi xử lý các khoản phải thu, dự thu các khoản tiền lãi không có khả năng thu hồi phải ghi giảm khoản đã lập dự phòng, phần chênh lệch còn lại hoặc ghi tăng chi phí hoặc hoàn nhập ghi giảm chi phí liên quan đến kinh doanh Danh mục TSTC của CTCK.

- Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng phải phù hợp với các nghiệp vụ kinh doanh quy định trong Giấy phép thành lập và hoạt động của CTCK.

+ Doanh thu dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu dịch vụ quy định tại Chuẩn mực doanh thu

+ Doanh thu đã được thực hiện được xác định trên cơ sở doanh thu thuần: Doanh thu ban đầu đã giảm trừ các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh trong kỳ kế toán

+ Doanh thu dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được xác định là hoàn thành trên cơ sở đã được khách hàng thanh toán ngay bằng tiền hay chấp nhận thanh toán hoặc cam kết sẽ thanh toán hoặc được khấu trừ vào tiền thu bán chứng khoán của khách hàng

+ Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng của CTCK được thực hiện trên các nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán mà công ty được cấp phép hoạt động

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

a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

d. Ghi nhận chi phí lãi vay: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

a. Ghi nhận thu nhập khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

b. Ghi nhận chi phí khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

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

Hàng quý, kế toán căn cứ vào tờ khai Thuế TNDN để ghi nhận số thuế TNDN tạm phải nộp vào chi phí thuế TNDN hiện hành. Cuối năm tài chính căn cứ vào tờ khai quyết toán thuế nếu số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm nhỏ hơn số phải nộp cho năm đó kế toán ghi nhận số thuế TNDN phải nộp thêm vào chi phí thuế TNDN hiện hành. Trường hợp số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp cho năm đó, kế toán phải ghi giảm chi phí thuế TNDN hiện hành là số chênh lệch giữa số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp.

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

4.19. Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng: Tuân thủ theo Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính liên quan

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK:

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, 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 phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Đầu tư chứng khoán nợ

Rủi ro tín dụng liên quan đến đầu tư chứng khoán nợ dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty về đầu tư chứng khoán. Tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính, Công ty đánh giá rủi ro tín dụng đối với các chứng khoán nợ trên cơ sở thông tin về tình hình thị trường và khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên 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.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

Các khoản phải thu khách hàng của Công ty thuộc một số lượng lớn khách hàng đa dạng và có tài sản bảo đảm đối ứng, do đó không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng lớn tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng từ số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận kế toán và bộ phận Nguồn vốn theo chính sách của Công ty. Công ty đánh giá rủi ro tập trung về tín dụng liên quan đến tiền gửi ngân hàng ở mức thấp.

5.3. Rủi ro thanh khoản:

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

5.4. 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 do thay đổi giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 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 ngắn hạn và đầu tư chứng khoán 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 và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty. Đây là các khoản đầu tư ngắn hạn và không được Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ sự tăng lên trong giá trị.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để thu thập các lãi suất có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất của Công ty tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro ngoại tệ

Công ty có rủi ro ngoại tệ liên quan đến các khoản tiền gửi vãng lai bằng tiền đô la Mỹ ở Ngân hàng Ngoại thương.

Rủi ro về giá cổ phần

Chứng khoán vốn niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ chịu ảnh hưởng của rủi ro giá thị trường phát sinh do tình trạng không chắc chắn về giá trị trong tương lai của các khoản đầu tư chứng khoán.

5.5. Rủi ro tiền tệ: Giải trình thuộc mục rủi ro thị trường

5.6. Các rủi ro khác về giá: Giải trình thuộc mục rủi ro thị trường

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

6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:

- ▶ Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- ▶ Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được Công ty đánh giá dựa trên các thông tin như tình hình thị trường và khả năng trả nợ vay của từng khách hàng. Trên cơ sở đánh giá này, Công ty ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được theo dự tính của các khoản phải thu này.
- ▶ Giá trị hợp lý của chứng khoán niêm yết được xác định dựa trên giá công bố, nếu có, trên các thị trường có giao dịch.
- ▶ Giá trị hợp lý của công cụ chưa được niêm yết: Cổ phiếu chưa niêm yết được xác định dựa trên 03 báo giá của các công ty chứng khoán; trái phiếu, chứng chỉ tiền gửi sử dụng mô hình chiết khấu dòng tiền; hợp đồng tiền gửi được phản ánh theo giá gốc.

6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:

Việc sử dụng các phương pháp định giá trên giúp cho việc định giá cái danh mục thuộc tài sản tài chính phản ánh được một phần giá trị thị trường

6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:

6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:

Đối với các cổ phiếu hủy niêm yết, do không xác định được giá trị sổ sách tại ngày lập báo cáo nên Công ty buộc phải lấy giá trị tại ngày có báo cáo tài chính gần nhất để ước tính giá trị hợp lý.

6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (nếu có):

Thông tư 334 quy định “Đối với các khoản tiền gửi có kỳ hạn cố định theo các kỳ gửi khác nhau được đánh giá lại khi có khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro.” nên được xác định theo giá gốc.

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Cuối kỳ</u> | <u>Đầu kỳ</u> |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ | - | - |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 101.229.245.347 | 71.539.638.950 |
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | - | - |
| Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 160.390.037 | 203.124.261 |
| Các khoản tương đương tiền | - | - |
| Cộng | <u>101.389.635.384</u> | <u>71.742.763.211</u> |

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

| Chỉ tiêu | <u>Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm</u> | <u>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm</u> |
|--------------------|---|---|
| a) Của CTCK | | |
| Cổ phiếu | 64.371.822 | 1.575.091.107.400 |
| Trái phiếu | 129.015.264 | 14.038.938.835.520 |
| Chứng khoán khác | 458.220 | 6.105.636.700 |
| Cộng | 193.845.306 | 15.620.135.579.620 |
| a) Của NĐT | | |
| Cổ phiếu | 4.421.993.711 | 90.028.484.624.068 |
| Trái phiếu | 956.477.295 | 105.164.680.187.894 |
| Chứng khoán khác | 1.155.370 | 18.494.684.500 |
| Cộng | <u>5.379.626.376</u> | <u>195.211.659.496.462</u> |
| Tổng | <u>5.573.471.682</u> | <u>210.831.795.076.082</u> |

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

7.3.1. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

| Tài sản FVTPL | <u>Cuối kỳ</u> | | <u>Đầu kỳ</u> | |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Tài sản FVTPL | 1.879.087.297.504 | 1.866.327.685.133 | 1.908.835.475.716 | 1.891.861.782.955 |
| Cộng | 1.879.087.297.504 | 1.866.327.685.133 | 1.908.835.475.716 | 1.891.861.782.955 |

7.3.2. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

| Tài sản AFS | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| AFS | 8.190.000.000 | 8.069.913.000 | 8.190.000.000 | 8.190.000.000 |
| Cộng | 8.190.000.000 | 8.069.913.000 | 8.190.000.000 | 8.190.000.000 |

7.3.3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

| Tài sản HTM | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|----------------|----------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Tài sản HTM | - | - | 60.000.000.000 | 60.000.000.000 |
| Cộng | - | - | 60.000.000.000 | 60.000.000.000 |

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu

| Các khoản cho vay và phải thu | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Khoản cho vay margin | 794.389.521.057 | 794.389.521.057 | 954.349.198.971 | 954.349.198.971 |
| Cộng | 794.389.521.057 | 794.389.521.057 | 954.349.198.971 | 954.349.198.971 |

7.3.5. Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của CTCK

| S T T | Các loại tài sản tài chính | Năm N | | | | | |
|-------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|--|
| | | Giá mua | Giá trị thị trường kỳ này (*) | Chênh lệch đánh giá lại kỳ này | | Giá trị đánh giá lại | |
| | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | | |
| I | FVTPL | 1.879.087.297.503 | 1.866.327.685.133 | 58.544.968.857 | 71.304.581.228 | 1.866.327.685.133 | |
| 1 | Cổ phiếu, chứng chỉ quỹ | 357.436.351.638 | 320.752.336.665 | 29.377.878.050 | 66.061.893.023 | 320.752.336.665 | |
| | CNG | 8.940.950.410 | 8.606.650.000 | - | 334.300.410 | 8.606.650.000 | |
| | DGC | 5.221.592.950 | 5.207.292.000 | - | 14.300.950 | 5.207.292.000 | |
| | DHC | 19.966.021.844 | 17.700.480.000 | - | 2.265.541.844 | 17.700.480.000 | |
| | HAT | 4.210.661.427 | 3.810.000.000 | - | 400.661.427 | 3.810.000.000 | |
| | HDC | 4.657.209.909 | 4.801.398.000 | 144.188.091 | - | 4.801.398.000 | |
| | HTM | 2.499.454.184 | 2.772.000.000 | 272.545.816 | - | 2.772.000.000 | |
| | LLM | 6.165.090.000 | 6.133.050.000 | - | 32.040.000 | 6.133.050.000 | |
| | MPC | 11.486.828.144 | 10.276.580.600 | - | 1.210.247.544 | 10.276.580.600 | |
| | NBC | 5.823.283.598 | 6.120.210.800 | 296.927.202 | - | 6.120.210.800 | |
| | OIL | 10.802.621.523 | 11.023.000.000 | 220.378.477 | - | 11.023.000.000 | |
| | PVP | 106.080.000.000 | 84.000.000.000 | - | 22.080.000.000 | 84.000.000.000 | |
| | SKH | 7.026.712.483 | 6.925.710.900 | - | 101.001.583 | 6.925.710.900 | |
| | TA9 | 8.014.104.180 | 4.303.274.600 | - | 3.710.829.580 | 4.303.274.600 | |
| | TAC | 10.009.284.860 | 5.685.682.000 | - | 4.323.602.860 | 5.685.682.000 | |
| | TTC | 3.384.826.391 | 3.648.208.800 | 263.382.409 | - | 3.648.208.800 | |
| | TV1 | 10.044.455.931 | 8.862.795.000 | - | 1.181.660.931 | 8.862.795.000 | |
| | TVN | 19.339.859.983 | 16.385.400.000 | - | 2.954.459.983 | 16.385.400.000 | |
| | VSN | 6.146.110.000 | 5.301.300.000 | - | 844.810.000 | 5.301.300.000 | |
| | CIENCO8 | 17.500.000.000 | 8.750.000.000 | - | 8.750.000.000 | 8.750.000.000 | |
| | SPT | 23.195.180.400 | 5.394.228.000 | - | 17.800.952.400 | 5.394.228.000 | |
| | OCB | 4.701.450.740 | 4.701.450.740 | - | - | 4.701.450.740 | |
| | VIGECAM | 2.024.177.708 | 2.024.177.708 | - | - | 2.024.177.708 | |
| | VCBF - TBF | 30.600.741.932 | 44.933.214.686 | 14.332.472.754 | - | 44.933.214.686 | |
| | VCBF - BCF | 28.268.365.128 | 41.842.888.787 | 13.574.523.659 | - | 41.842.888.787 | |
| | Cổ phiếu khác | 1.327.367.912 | 1.543.344.044 | 273.459.642 | 57.483.511 | 1.543.344.044 | |
| 2 | Trái phiếu | 781.255.401.499 | 803.307.271.172 | 23.619.931.222 | 1.568.061.549 | 803.307.271.172 | |

| | | | | | | |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| | TD1520256 | 57.181.116.188 | 57.595.932.430 | 414.816.242 | - | 57.595.932.430 |
| | TD1631463 | 49.774.369.863 | 60.934.965.754 | 11.160.595.891 | - | 60.934.965.754 |
| | TD1724415 | 50.083.277.397 | 52.053.424.660 | 1.970.147.263 | - | 52.053.424.660 |
| | TD1724416 | 50.027.178.082 | 51.836.623.289 | 1.809.445.207 | - | 51.836.623.289 |
| | TD1732403 | 51.059.777.397 | 56.993.657.533 | 5.933.880.136 | - | 56.993.657.533 |
| | TD1724417 | 50.354.146.119 | 51.355.952.056 | 1.001.805.937 | - | 51.355.952.056 |
| | TD1823087 | 51.262.000.000 | 52.001.767.123 | 739.767.123 | - | 52.001.767.123 |
| | VCB_BOND_CC_2016 | 171.113.536.453 | 170.101.083.751 | - | 1.012.452.702 | 170.101.083.751 |
| | VIT_BOND_2017 | 46.700.000.000 | 47.101.658.384 | 401.658.384 | - | 47.101.658.384 |
| | FECN_BOND_2017 | 100.000.000.000 | 99.730.164.384 | - | 269.835.616 | 99.730.164.384 |
| | KSB_BOND_2018_1 | 45.300.000.000 | 45.487.815.039 | 187.815.039 | - | 45.487.815.039 |
| | VPI_BOND_2018 | 51.000.000.000 | 50.757.044.383 | - | 242.955.617 | 50.757.044.383 |
| | DRH_BOND_2018_1 | 7.400.000.000 | 7.357.182.386 | - | 42.817.614 | 7.357.182.386 |
| 3 | Chứng chỉ tiền gửi | 460.395.544.366 | 462.268.077.297 | 5.547.159.586 | 3.674.626.656 | 462.268.077.297 |
| | HOME CREDIT | 146.808.858.416 | 151.614.312.500 | 4.805.454.084 | - | 151.614.312.500 |
| | HOME CREDIT | 50.025.000.000 | 49.935.541.099 | - | 89.458.902 | 49.935.541.099 |
| | HOME CREDIT | 50.010.273.950 | 50.751.979.452 | 741.705.502 | - | 50.751.979.452 |
| | FE CREDIT | 12.499.332.000 | 12.334.512.329 | - | 164.819.671 | 12.334.512.329 |
| | FE CREDIT | 10.683.920.000 | 10.155.136.986 | - | 528.783.014 | 10.155.136.986 |
| | FE CREDIT | 29.774.920.000 | 28.338.401.096 | - | 1.436.518.904 | 28.338.401.096 |
| | FE CREDIT | 5.302.960.000 | 5.046.328.767 | - | 256.631.233 | 5.046.328.767 |
| | FE CREDIT | 5.290.280.000 | 5.034.878.767 | - | 255.401.233 | 5.034.878.767 |
| | FE CREDIT | 100.000.000.000 | 99.295.027.397 | - | 704.972.603 | 99.295.027.397 |
| | FE CREDIT | 50.000.000.000 | 49.761.958.904 | - | 238.041.096 | 49.761.958.904 |
| 4 | Hợp đồng tiền gửi | 280.000.000.000 | 280.000.000.000 | - | - | 280.000.000.000 |
| | OCB | 40.000.000.000 | 40.000.000.000 | - | - | 40.000.000.000 |
| | Indovina | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | - | - | 20.000.000.000 |
| | HDBank - Hàng Xanh | 40.000.000.000 | 40.000.000.000 | - | - | 40.000.000.000 |
| | OCB | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 | - | - | 30.000.000.000 |
| | OCB | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | - | - | 20.000.000.000 |
| | OCB | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 | - | - | 30.000.000.000 |
| | Indovina | 25.000.000.000 | 25.000.000.000 | - | - | 25.000.000.000 |
| | Indovina | 25.000.000.000 | 25.000.000.000 | - | - | 25.000.000.000 |
| | BIDV-HT | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 | - | - | 50.000.000.000 |

A.7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|---------|--------|
| Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp | - | - |
| Cộng | - | - |

A.7.5. Các khoản phải thu

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------|-----------------|
| 7.5.1. Khoản phải thu bán các khoản đầu tư | 479.360.000 | 62.125.910.560 |
| Cộng | 479.360.000 | 62.125.910.560 |
| Trong đó: | | |
| Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi | | |
| 7.5.2. Khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư | 38.286.603.139 | 53.736.516.929 |
| Cộng | 38.286.603.139 | 53.736.516.929 |
| Trong đó: | | |
| Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư | | |
| 7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn | | |
| Cộng | - | - |
| Trong đó: | | |
| Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi | | |
| 7.5.4. Phải thu hoạt động margin | | |
| Cộng | - | - |
| 7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 6.023.104.204 | 3.835.518.423 |
| Cộng | 6.023.104.204 | 3.835.518.423 |
| Các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp khó đòi | 2.875.978.862 | 1.185.800.000 |
| Tổng công ty Viễn thông MOBIFONE | 2.750.000.000 | 1.155.000.000 |
| Công Ty Cổ Phần Công Trình Giao Thông Đồng Nai | 44.000.000 | 30.800.000 |
| Công ty CP Xây dựng Công trình Giao thông Hậu Giang | 21.978.862 | |
| Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Hải Dương | 35.000.000 | |
| Đặng Thị Thu Thủy | 25.000.000 | |
| 7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | | |
| Cộng | | |
| 7.5.7. Phải thu khác | 47.392.955.181 | 118.257.475.585 |
| Cộng | 47.392.955.181 | 118.257.475.585 |
| Trong đó: | | |
| Các khoản phải thu khác khó đòi | 646.320.253 | 828.709.478 |

A.7.6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi

| STT | Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng | Giá trị phải thu khó đòi | Tham chiếu | Kỳ này | | | | Số cuối kỳ | Kỳ trước |
|-----|--|--------------------------|------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| | | | | Số đầu kỳ | Số trích lập trong kỳ | Số hoàn nhập trong kỳ | Số cuối kỳ | | |
| 1 | Dự phòng phải thu bán tài sản tài chính | | | | | | | | |
| 2 | Dự phòng phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn | | | | | | | | |
| 3 | Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn | | | | | | | | |
| 4 | Dự phòng nợ phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 2.957.957.723 | | 1.185.800.000 | 1.690.178.862 | - | 2.875.978.862 | 1.185.800.000 | |
| | Tổng công ty Viễn thông MOBIFONE | 2.750.000.000 | | 1.155.000.000 | 1.595.000.000 | - | 2.750.000.000 | 1.155.000.000 | |
| | Công Ty Cổ Phần Công Trình Giao Thông Đồng Nai | 44.000.000 | | 30.800.000 | 13.200.000 | - | 44.000.000 | 30.800.000 | |
| | Công ty CP Xây dựng Công trình Giao thông Hậu Giang | 43.957.723 | | | 21.978.862 | - | 21.978.862 | | |
| | Công ty Cổ phần Giao nhận Kho vận Hải Dương | 70.000.000 | | | 35.000.000 | - | 35.000.000 | | |
| | Đặng Thị Thu Thủy | 50.000.000 | | | 25.000.000 | - | 25.000.000 | | |
| 5 | Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi | 646.320.253 | | 828.709.478 | | 182.389.225 | 646.320.253 | 828.709.478 | |
| | Cộng | 3.604.277.976 | | 2.014.509.478 | 1.690.178.862 | 182.389.225 | 3.522.299.115 | 2.014.509.478 | |

A.7.7. Hàng tồn kho

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|------------------|--------------------|-------------------|
| Vật tư văn phòng | | |
| Công cụ, dụng cụ | 992.592.700 | 39.597.800 |
| Cộng | 992.592.700 | 39.597.800 |

A.7.8. Chi phí trả trước

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a. Chi phí trả trước ngắn hạn | | |
| Chi phí trả trước thuê VP | 180.680.794 | 172.460.000 |
| Chi phí trả trước CCDC | 55.101.529 | 317.263.413 |
| Chi phí trả trước khác | 1.478.418.762 | 1.986.384.134 |
| Cộng | 1.714.201.085 | 2.476.107.547 |
| b. Chi phí trả trước dài hạn | | |
| Chi phí trả trước thuê VP | 306.680.000 | 766.700.000 |
| Chi phí trả trước CCDC | 811.406.365 | 1.143.616.300 |
| Chi phí trả trước khác | 1.865.081.163 | 2.343.917.406 |
| Cộng | 2.983.167.528 | 4.254.233.706 |

A.7.9. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| Tiền nộp bổ sung | | |
| Tiền lãi phân bổ trong năm | | |
| Cộng | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |

A.7.10. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|--|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 8.276.596.995 | 38.557.813.615 | 46.834.410.610 |
| Mua trong năm | | | 1.490.670.700 | 3.706.901.100 | 5.197.571.800 |
| Đầu tư XD CB hoàn thành | | | - | - | - |
| Tặng khác | | | | | - |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | | | 568.555.600 | 130.286.599 | 698.842.199 |
| Giảm khác | | | - | - | - |
| Số dư cuối năm | | | 9.198.712.095 | 42.134.428.116 | 51.333.140.211 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 6.324.876.380 | 33.598.007.804 | 39.922.884.184 |
| Khấu hao trong năm | | | 736.380.972 | 4.112.668.448 | 4.849.049.420 |
| Tặng khác | | | | | - |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | | | 568.555.600 | 130.286.599 | 698.842.199 |
| Giảm khác | | | - | - | - |
| Số dư cuối năm | | | 6.492.701.752 | 37.580.389.653 | 44.073.091.405 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | | | 1.951.720.615 | 4.959.805.811 | 6.911.526.426 |
| Tại ngày cuối năm | | | 2.706.010.343 | 4.554.038.463 | 7.260.048.806 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

| | |
|----------------|------|
| - | đồng |
| 37.648.110.270 | đồng |
| - | đồng |

A.7.11. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Phần mềm vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 23.733.828.001 | | 23.733.828.001 |
| Mua trong năm | | | - | | - |
| Tạo ra từ nội bộ công ty | | | - | | - |
| Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | - | | - |
| Tăng khác | | | - | | - |
| Thanh lý, nhượng bán | | | - | | - |
| Giảm khác | | | - | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | 23.733.828.001 | - | 23.733.828.001 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 18.506.108.547 | | 18.506.108.547 |
| Khấu hao trong năm | | | 5.227.719.454 | | 5.227.719.454 |
| Tăng khác | | | - | | - |
| Thanh lý, nhượng bán | | | - | | - |
| Giảm khác | | | - | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | 23.733.828.001 | - | 23.733.828.001 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | | | 5.227.719.454 | | 5.227.719.454 |
| Tại ngày cuối năm | | | - | | - |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |

A.7.12. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp

| Tài sản | Cuối kỳ | Đầu kỳ | Mục đích |
|-------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| a. Ngắn hạn | | | |
| TD1747409 | - | 50.290.000.000 | Vay ABBank |
| TD1732403 | - | - | Vay ABBank |
| VIT_BOND_2017 | 46.700.000.000 | 70.000.000.000 | Vay ABBank |
| PVP | 88.400.000.000 | 106.080.000.000 | Vay Vietbank |
| MIC_BOND_2017_01 | - | 42.500.000.000 | Vay ABBank |
| VCB_BOND_CC_2016 | 117.000.000.000 | - | Vay WooriBank |
| CCTG Homecredit | - | 100.000.000.000 | Vay ABBank |
| CCTG Homecredit | - | 100.000.000.000 | Vay BaoVietBank |
| CCTG Homecredit | 146.808.858.416 | - | Vay ABBank |
| HDTG tại BIDV | 50.000.000.000 | 100.000.000.000 | Vay BIDV |
| HDTG tại OCB | 120.000.000.000 | 70.000.000.000 | Vay OCB |
| HDTG tại Indovina | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | Vay Indovina |
| HDTG tại HD Bank | 40.000.000.000 | 40.000.000.000 | Vay OCB |
| HDTG tại Indovina | 50.000.000.000 | - | Vay ABBank |
| Cộng | 678.908.858.416 | 698.870.000.000 | |
| b. Dài hạn | | | |
| Cộng | | | |

A.7.13. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 197.056.490.000 | 170.870.230.000 |
| 2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | - | - |
| 3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 100.000.000.000 | 170.000.000.000 |
| 4. Tài sản tài chính phong tỏa, giam giữ | - | - |
| 5. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 778.000.000 | 56.825.370.000 |
| 6. Tài sản tài chính chờ cho vay | - | - |
| 7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay | - | - |

A.7.14. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|---------|-------------|
| 1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 40.000 | 287.030.000 |

| | | |
|---|---------------|--------------------|
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | - | - |
| 3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | - | - |
| 4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | - | - |
| Cộng | 40.000 | 287.030.000 |

A.7.15. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 500.000.000 | 930.400.000 |
| Cộng | 500.000.000 | 930.400.000 |

A.7.16. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------|----------|
| Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK | - | - |
| Cộng | - | - |

A.7.17. Tài sản tài chính chưa được lưu ký tại VSD của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tài sản tài chính chưa được lưu ký tại VSD của CTCK | 49.827.190.000 | 46.801.140.000 |
| Cộng | 49.827.190.000 | 46.801.140.000 |

A.7.18. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------|----------|
| Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | - | - |
| Cộng | - | - |

A.7.19. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|---------|--------|
| Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK | | |
| Cộng | | |

A.7.20. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của NĐT

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 28.870.424.550.000 | 22.637.498.210.000 |
| 2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng | 200.719.260.000 | 252.734.590.000 |
| 3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 4.951.500.390.000 | 5.888.883.890.000 |
| 4. Tài sản tài chính phong tỏa, giam giữ | 190.000.000 | 190.000.000 |
| 5. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 83.757.810.000 | 162.348.270.000 |
| 6. Tài sản tài chính chờ cho vay | - | - |
| 7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay | - | - |

A.7.21. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của NĐT

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 7.316.290.000 | 28.546.490.000 |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 7.850.080.000 | 19.916.810.000 |
| 3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | - | - |
| 4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | - | - |
| Cộng | 15.166.370.000 | 48.463.300.000 |

A.7.22. Tài sản tài chính chờ về của NĐT

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tài sản tài chính chờ về của NĐT | 62.456.400.000 | 125.621.860.000 |
| Cộng | 62.456.400.000 | 125.621.860.000 |

A.7.23. Tài sản tài chính chưa được lưu ký tại VSD của NĐT

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------|---------------|
| Tài sản tài chính chưa được lưu ký tại VSD của NĐT | - | - |
| Cộng | | |

A.7.24. Tài sản tài chính được hưởng quyền của NĐT

| Tài sản tài chính | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------|---------------|
| Tài sản tài chính được hưởng quyền của NĐT | - | - |
| Cộng | - | - |

A.7.25. Tiền gửi của Nhà đầu tư

| Tiền gửi của Nhà đầu tư | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Tiền gửi của NĐT về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 974.421.061.569 | 998.325.808.317 |
| 1.1. Tiền gửi của NĐT trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 821.339.978.840 | 903.953.026.781 |
| Tiền gửi ký quỹ của NĐT tại VSD | 42.895.580.420 | - |
| 1.2. Tiền gửi của NĐT nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 106.227.313.505 | 94.372.781.536 |
| 1.3. Tiền gửi của NĐT về giao dịch chứng khoán phái sinh | 46.853.769.224 | - |
| 2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 163.610.833.436 | 260.459.470.686 |
| 3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của NĐT | 3.938.637.403 | 85.866.821.132 |
| 3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của NĐT trong nước | 2.316.372.919 | 84.248.340.724 |
| 3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của NĐT nước ngoài | 1.622.264.484 | 1.618.480.408 |
| Cộng | 1.141.970.532.408 | 1.344.652.100.135 |

A.7.26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

| Tiền gửi của Tổ chức phát hành | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành | 10.352.314 | 10.367.472 |
| 2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | 75.031.984.564 | 39.473.533.413 |
| Cộng | 75.042.336.878 | 39.483.900.885 |

A.7.27. Phải trả mua các tài sản tài chính

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------------|----------------------|
| 7.8.1. Phải trả về mua tài sản tài chính | 1.004.509.999 | 5.023.416.799 |
| Cộng | 1.004.509.999 | 5.023.416.799 |
| 7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư | | |
| Cộng | 1.004.509.999 | 5.023.416.799 |

A.7.28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------|---------------|
| 7.9.1. Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán | 2.203.295.489 | 2.927.818.282 |
| Cộng | 2.203.295.489 | 2.927.818.282 |
| 7.9.2. Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán | | |
| Cộng | - | - |
| 7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành | | |
| Cộng | - | - |
| 7.9.4. Phải trả về Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD) | 1.032.799.419 | 875.362.004 |
| Cộng | 1.032.799.419 | 875.362.004 |
| 7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác | | |
| Cộng | - | - |

A.7.29. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------------|---------------|
| Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư | | |
| Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn | | |
| Cộng | - | - |

A.7.30. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT | 347.568.795 | 445.320.596 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 5.048.277.927 | 8.343.227.367 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 4.094.011.834 | 5.141.207.716 |
| Các loại thuế khác (Thuế nhà thầu) | 125.498.473 | 375.045.161 |
| Cộng | 9.615.357.029 | 14.304.800.840 |

A.7.31. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------------|---------------|
| Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác | | |
| Cộng | - | - |

A.7.32. Chi phí phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------------|-----------------------|
| Trích trước lãi vay tổ chức tín dụng | 2.059.993.288 | 3.419.448.934 |
| Trích trước lãi vay trái phiếu phát hành | 7.021.971.507 | 11.588.650.695 |
| Cộng | 9.081.964.795 | 15.008.099.629 |

A.7.33. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|---------|--------|
| Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh | | |
| Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới | | |
| Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định được đối tượng | | |
| Cộng | - | - |

A.7.34. Phải trả người bán

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Phải trả người bán | 2.660.233.315 | 2.104.001.380 |
| Cộng | 2.660.233.315 | 2.104.001.380 |

A.7.35. Phải trả, phải nộp khác

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Phải trả, phải nộp khác | 533.382.915 | 429.642.070 |
| Cộng | 533.382.915 | 429.642.070 |

A.7.36. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | - | - |
| b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 4.781.305.270 | 7.299.465.274 |
| Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 4.781.305.270 | 7.299.465.274 |

A.7.37. Vay ngắn hạn

| Loại vay ngắn hạn | Lãi suất | Số dư đầu kỳ | Số vay trong kỳ | Số trả trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|------------------------|----------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| Vay ngân hàng | | 1.123.700.000.000 | 8.430.901.100.000 | 8.705.201.100.000 | 849.400.000.000 |
| Vay cá nhân | | 29.986.186.586 | 24.675.755.406.215 | 24.641.987.010.838 | 63.754.581.963 |
| Vay của đối tượng khác | | | | | |
| Cộng | | 1.153.686.186.586 | 33.106.656.506.215 | 33.347.188.110.838 | 913.154.581.963 |

A.7.38. Vay và nợ dài hạn

| Các loại vay nợ dài hạn | Lãi suất | Số dư đầu kỳ | Số vay trong kỳ | Số trả trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|-------------------------|----------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| a) Vay dài hạn | | - | - | - | - |
| Vay ngân hàng | | | | | |
| Vay của đối tượng khác | | | | | |
| b) Nợ dài hạn | | - | - | - | - |
| Thuê tài chính | | | | | |
| Nợ dài hạn khác | | | | | |
| Cộng | | - | - | - | - |

Các khoản nợ thuê tài chính

| Thời hạn | Năm N | | Năm N-1 | |
|----------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | |
| Trên 5 năm | | | | |

A.7.39. Phải trả Nhà đầu tư

| Loại phải trả | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Phải trả NĐT - Tiền gửi của NĐT về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 1.142.262.136.871 | 1.344.908.226.208 |
| 1.1. Của NĐT trong nước | 1.032.845.588.682 | 1.247.006.170.264 |
| 1.2. Của NĐT nước ngoài | 109.416.548.189 | 97.902.055.944 |
| 2. Phải trả NĐT - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của NĐT | - | - |
| 2.1. Của NĐT trong nước | - | - |
| 2.2. Của NĐT nước ngoài | - | - |
| 3. Phải trả khác của NĐT | 74.750.732.415 | 39.227.774.812 |
| Cộng | 1.217.012.869.286 | 1.384.136.001.020 |

A.7.40. Phải trả của NĐT về dịch vụ cho CTCK

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Phải trả phí môi giới chứng khoán | 452.136.179 | 911.763.471 |
| 2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán | 291.335.203 | 49.966.881 |
| 3. Phải trả phí tư vấn đầu tư | - | - |
| Cộng | 743.471.382 | 961.730.352 |

A.7.41. Phải thu, phải trả của NĐT về sửa lỗi giao dịch

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------------|---------------|
| 1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của NĐT | - | - |
| 1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của NĐT trong nước | - | - |
| 1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của NĐT nước ngoài | - | - |
| 2. Phải trả của CTCK về sửa lỗi giao dịch của NĐT | - | - |
| 2.1. Phải trả của CTCK về sửa lỗi giao dịch của NĐT trong nước | - | - |
| 2.2. Phải trả của CTCK về sửa lỗi giao dịch của NĐT nước ngoài | - | - |
| Cộng | - | - |

A.7.42. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

| Các khoản phải trả | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-----------------|-----------------|
| 1. Phải trả nghiệp vụ margin | 803.376.942.584 | 964.221.633.281 |
| 2. Phải trả gốc margin | 794.389.521.057 | 954.349.198.971 |
| 2.1. Phải trả gốc margin của NĐT trong nước | 794.389.521.057 | 954.349.198.971 |
| 2.2. Phải trả gốc margin của NĐT nước ngoài | - | - |
| 3. Phải trả lãi margin | 8.987.421.527 | 9.872.434.310 |

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 3.1. Phải trả lãi margin của NĐT trong nước | 8.987.421.527 | 9.872.434.310 |
| 3.2. Phải trả lãi margin của NĐT nước ngoài | | |
| 4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | - | - |
| 4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | - | - |
| a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của NĐT trong nước | | |
| b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của NĐT trong nước | | |
| 4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | - | - |
| a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của NĐT trong nước | | |
| b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của NĐT nước ngoài | | |
| Cộng | 1.606.753.885.168 | 1.928.443.266.562 |

A.7.43. Lợi nhuận chưa phân phối

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | 335.539.901.444 | 208.607.788.652 |
| Lợi nhuận chưa thực hiện | - 12.759.612.371 | - 16.973.692.761 |
| Cộng | 322.780.289.073 | 191.634.095.891 |

A.7.44. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

| | Năm N | Năm N-1 |
|---|----------|----------|
| Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước | | |
| Lỗ chưa thực hiện | | |
| Lỗ/ lãi đã thực hiện năm nay | - | - |
| Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn | | |
| Số trích các quỹ từ lợi nhuận | | |
| Quỹ khen thưởng phúc lợi | | |
| Quỹ ... | | |
| Số lãi phân phối cho các cổ đông hoặc các thành viên góp vốn | | |
| Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu cổ phiếu | | |
| Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc | - | - |

Thuyết minh về các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính

1. Ngoại tệ các loại

| TT | Loại ngoại tệ | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|----|---------------|------------|-----------|
| 1 | USD | 120.941,96 | 89.038,92 |

2. Tiền gửi của Nhà đầu tư

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|------------------------|------------------------|
| Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán | 974.421.061.569 | 998.325.808.317 |
| Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 931.525.481.149 | 998.325.808.317 |
| Tiền gửi ký quỹ của NĐT tại VSD | 42.895.580.420 | - |
| Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư | | |
| Tiền gửi Nhà đầu tư vãng lai | | |
| Cộng | 974.421.061.569 | 998.325.808.317 |

3. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 3.938.637.403 | 85.866.821.132 |
| Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 2.316.372.919 | 84.248.340.724 |
| Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán ủy thác đầu tư | 1.622.264.484 | 1.618.480.408 |
| Cộng | 3.938.637.403 | 85.866.821.132 |

4. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--|----------|----------|
| Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | - | - |
| Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | - | - |
| Cộng | - | - |

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**B.7.45. Thu nhập****7.45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

| T | Danh mục các khoản đầu tư | Số lượng bán | Tổng giá trị bán | Lãi/ lỗ bán chứng khoán kỳ này | Lãi/ lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ |
|---|---------------------------|--------------|------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | Cổ phiếu niêm yết | | | | |
| | BSR | 1.140.000 | 5.176.612.900 | (3.942.446.554) | (3.942.446.554) |
| | CTX | 337.820 | 4.064.417.500 | (2.684.007.324) | (3.467.248.773) |
| | LM8 | 891.130 | 9.295.405.500 | (1.038.092.119) | (1.038.092.119) |
| | OIL | 1.500.000 | 37.500.000.000 | 749.917.802 | 3.249.887.977 |
| | POW | 175.000 | 14.806.630.000 | 739.175.673 | 2.580.000 |
| | SRF | 250.000 | 1.841.340.000 | (550.916.648) | (911.515.876) |
| | STB | 94.000 | 4.114.793.500 | (99.011.345) | 4.495.833.006 |

| | | | | |
|--|-----------|-----------------|-------------------------|------------------------|
| VPI | 85.000 | 3.389.000.000 | (33.125.763) | 1.310.513.647 |
| CMG | - | - | - | 9.691.882.624 |
| FPT | - | - | - | 8.293.461.112 |
| FUESSV50 | - | - | - | 5.464.024.000 |
| HPG | - | - | - | 3.936.306.025 |
| LM8 | - | - | - | 3.711.910.000 |
| SBA | - | - | - | 3.539.639.103 |
| SDI | - | - | - | 3.482.674.463 |
| VGT | - | - | - | 3.048.845.181 |
| VIT | - | - | - | 2.572.915.331 |
| VPB | - | - | - | 1.637.937.032 |
| VPB | - | - | - | 1.523.513.874 |
| VPB | - | - | - | 1.123.535.641 |
| Cổ phiếu khác | 1.952.370 | 62.753.475.000 | (888.078.608) | (6.249.815.390) |
| Tổng cổ phiếu niêm yết | | | (7.696.994.349) | 48.654.731.827 |
| 2 Cổ phiếu chưa niêm yết | | | | |
| 3 Trái phiếu niêm yết | | | | |
| TD1828113 | 500.000 | 48.399.000.000 | (3.469.349.315) | (6.166.897.260) |
| TD1828112 | 1.500.000 | 156.205.000.000 | (6.942.006.846) | (6.942.006.846) |
| TD1833122 | 500.000 | 51.930.500.000 | (1.370.054.795) | (1.370.054.795) |
| TD1823087 | 500.000 | 52.060.000.000 | (1.598.993.150) | (1.598.993.150) |
| TD1737407 | - | - | - | 1.000.260.275 |
| TD1747409 | - | - | - | 19.344.390.411 |
| TD1724417 | - | - | - | 1.428.429.224 |
| TD1724415 | - | - | - | 5.857.325.343 |
| TP khác | 3.200.000 | 351.872.200.000 | 193.284.931 | 1.960.605.479 |
| Tổng trái phiếu niêm yết | | | (13.187.119.175) | 13.513.058.681 |
| 4 Trái phiếu chưa niêm yết | | | | |
| VCB_BOND_CC_2016 | 1.015.000 | 108.517.763.970 | 245.567 | 245.611 |
| Trái phiếu khác | 755 | 76.080.876.995 | 280 | 131.391.000 |
| Tổng trái phiếu chưa niêm yết | | | 245.847 | 131.636.611 |
| 5 Công cụ thị trường tiền tệ | | | | |
| HOME CREDIT | 50 | 50.817.113.000 | 395.058.205 | (1.827.532.667) |
| FECREDIT | 50.000 | 64.625.297.945 | 364.323.344 | 769.695.947 |
| Tổng công cụ thị trường tiền tệ | | | 759.381.549 | (1.057.836.720) |

7.45.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

| T | Các loại doanh thu hoạt động khác | Năm nay | | Năm trước | |
|---|-----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Từ tài sản tài chính FVTPL | 29.527.996.385 | 111.498.915.872 | 27.026.955.073 | 94.381.095.453 |
| 2 | Từ tài sản tài chính HTM | 940.154.732 | 7.405.160.000 | 1.610.000.000 | 5.949.521.918 |

| | | | | | |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 3 | Từ các khoản cho vay | 23.360.179.283 | 109.639.116.278 | 26.728.723.341 | 94.114.224.457 |
| 4 | Từ AFS | - | 120.087.000 | - | - |
| | Cộng | 53.828.330.400 | 228.663.279.150 | 55.365.678.414 | 194.444.841.828 |

7.45.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

| T | Các loại doanh thu khác | Năm nay | | Năm trước | |
|---|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Thu nhập hoạt động khác | 4.902.337.764 | 56.344.693.334 | 8.076.110.506 | 25.284.458.121 |
| 2 | Doanh thu cho thuê tài sản | | | | |
| 3 | Doanh thu các dịch vụ tài chính | | | | |
| 4 | Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành | | | | |
| | Cộng | 4.902.337.764 | 56.344.693.334 | 8.076.110.506 | 25.284.458.121 |

B.7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

| T | Loại doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | | Năm trước | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | CLTG hối đoái | | | | |
| | CLTG hối đoái đã thực hiện | - | 3.530.933 | - | 6.935.486 |
| | CLTG hối đoái chưa thực hiện | - | 48.165.757 | - | 3.228.986 |
| 2 | Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ | | | | |
| 3 | Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ | | | | |
| 4 | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 2.014.570.448 | 2.500.571.316 | 1.409.229.955 | 2.353.408.915 |
| 5 | Doanh thu hoạt động tài chính khác | | | | |
| | Cộng | 2.014.570.448 | 2.552.268.006 | 1.409.229.955 | 2.363.573.387 |

B.7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

| T T | Loại chi phí | Năm nay | | Năm trước | |
|--------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 19.115.516.516 | 88.858.231.501 | 22.975.140.172 | 94.637.280.263 |
| 2 | Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 315.386.343 | 9.248.812.587 | 2.149.752.814 | 16.649.933.728 |
| 3 | Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | - | - | - | - |
| 4 | Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 4.926.777.760 | 21.459.321.475 | 3.579.000.928 | 13.300.798.637 |
| 5 | Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính | 7.469.818 | 10.679.508.702 | 2.464.709.048 | 7.435.009.505 |
| 6 | Chi phí các nghiệp vụ tài chính khác | - | - | - | - |
| 7 | Chi phí cho thuê sử dụng tài sản | | | | |
| 8 | Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành | | | | |
| 9 | Chi phí dịch vụ khác | | | | |
| 10 | Chi dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán | | | | |
| | Cộng | 24.365.150.437 | 130.245.874.265 | 31.168.602.962 | 132.023.022.133 |

B.7.48. Chi phí hoạt động tài chính

| T T | Loại chi phí hoạt động tài chính | Năm nay | | Năm trước | |
|--------|--|-----------|------------|-----------|------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái | | | | |
| | Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện | 1.749.275 | 1.802.690 | - | - |

| | | | | | |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 14.491.494 | 14.491.494 | 2.245.668 | 2.766.968 |
| 2 | Chi phí lãi vay | 21.379.745.026 | 89.499.765.339 | 21.869.743.534 | 82.855.858.455 |
| 3 | Lỗ bán thanh lý các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | | | |
| 4 | Chi phí đầu tư khác | | | | |
| | Cộng | 21.395.985.795 | 89.516.059.523 | 21.871.989.202 | 82.858.625.423 |

B.7.50. Chi phí quản lý CTCK

| T | Loại chi phí quản lý CTCK | Năm nay | | Năm trước | |
|----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Chi phí lương và các khoản trích theo lương | 6.360.741.320 | 53.260.243.385 | 11.900.783.754 | 48.198.475.309 |
| 2 | BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN | 1.195.044.125 | 4.519.398.055 | 391.242.702 | 1.567.518.853 |
| 3 | Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp | | - | | |
| 4 | Chi phí vật tư văn phòng | 324.380.287 | 582.161.376 | 180.515.582 | 613.060.019 |
| 5 | Chi phí công cụ, dụng cụ | 275.028.613 | 1.410.021.863 | 284.746.595 | 2.116.708.003 |
| 6 | Chi phí khấu hao TSCĐ | 580.780.428 | 2.343.170.114 | 604.667.831 | 2.708.558.638 |
| 7 | Chi phí thuế, phí, lệ phí | 786.711.639 | 2.002.478.509 | 343.664.614 | 1.641.907.212 |
| 8 | Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng | (20.000.000) | (26.000.000) | (27.053.590) | (35.383.831) |
| 9 | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5.436.537.695 | 21.713.829.121 | 5.574.491.752 | 19.333.689.662 |
| 10 | Chi phí khác | 4.297.064.938 | 10.972.023.766 | 2.367.807.157 | 10.566.912.134 |
| | Cộng | 19.236.289.045 | 96.777.326.189 | 21.620.866.397 | 86.711.445.999 |

B.7.51. Thu nhập khác

| T | Chi tiết thu nhập khác | Năm nay | | Năm trước | |
|---|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Thu nhập khác | 218.181.818 | 260.086.756 | 57.272.727 | 75.772.545 |
| | Cộng | 218.181.818 | 260.086.756 | 57.272.727 | 75.772.545 |

B.7.52. Chi phí khác

| T | Chi tiết chi phí khác | Năm nay | | Năm trước | |
|---|-----------------------|------------------|------------------|-----------|------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Chi phí khác | 6.309.091 | 6.309.091 | - | - |
| | Cộng | 6.309.091 | 6.309.091 | - | - |

B.7.53. Chi phí thuế TNDN

| T | Chi tiết thuế TNDN | Năm nay | | Năm trước | |
|---|---|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | Kỳ trước | Lũy kế đến |
| 1 | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 5.856.886.334 | 44.355.093.001 | 8.343.227.367 | 25.506.726.592 |
| 2 | Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 5.856.886.334 | 44.355.093.001 | 8.343.227.367 | 25.506.726.592 |
| 3 | Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | | | |
| 4 | Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành | 5.856.886.334 | 44.355.093.001 | 8.343.227.367 | 25.506.726.592 |
| 5 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 2.995.091.052 | (2.518.160.004) | 1.864.067.015 | 9.242.373.775 |
| 6 | Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | | 1.864.067.015 | 9.242.373.775 |

| | | | | | |
|----|---|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| 7 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | | | |
| 8 | Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 2.995.091.052 | (2.518.160.004) | | |
| 9 | Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | | | |
| 10 | Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | | | |
| 11 | Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại | 2.995.091.052 | (2.518.160.004) | 1.864.067.015 | 9.242.373.775 |

C. Thuyết minh Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C.7.46. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do

| TT | Các giao dịch và các khoản tiền | Năm nay | Năm trước |
|----|---------------------------------|---------|-----------|
| A | B | 1 | 2 |

E. Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu

48.1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính nhưng

48.2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

48.3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

Thu nhập

Chi phí

Lãi/ lỗ

Cộng

G. Những thông tin khác

49.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

49.2. Thông tin về các bên liên quan:

49.2.1. Thông tin về các bên liên quan

| TT | Bên liên quan | Mối quan hệ |
|----|---------------|-----------------------------|
| 1 | VCB | Ngân hàng mẹ |
| 2 | VCB Tower | Cùng chung ngân hàng mẹ VCB |
| 3 | VCBF | Cùng chung ngân hàng mẹ VCB |

49.2.2. Giao dịch với các bên liên quan

| TT | Nội dung giao dịch | Kỳ này | Kỳ trước |
|----|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Thu nhập lãi và thu nhập tương tự | 14.454.615 | 29.985.456 |
| 2 | Thu nhập hoạt động dịch vụ | 3.470.678.941 | 685.704.519 |
| 3 | Chi phí hoạt động dịch vụ | 198.463.442 | 80.553.286 |
| 4 | Chi phí hoạt động khác (thuê nhà, điện nước...) | 3.099.712.224 | 3.271.039.538 |
| | Cộng | 6.783.309.222 | 4.067.282.799 |

49.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán)

49.4. Thông tin về hoạt động liên tục

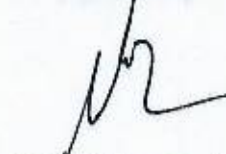
49.5. Những thông tin khác.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Trâm

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà



CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN
NH TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM

Số: *23* /2019/CV-VCBS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----o0o-----

Hà Nội, ngày *18* tháng *01* năm 2019

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Căn cứ vào nội dung yêu cầu về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán ban hành theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015. Công ty Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam xin giải trình về nguyên nhân kết quả hoạt động kinh doanh Quý 4 năm 2018 giảm 19% so với kết quả kinh doanh cùng kỳ năm trước cụ thể như sau:

- ✓ Doanh thu hoạt động Q4.2018 giảm 18% so với Q4.2017
- ✓ Doanh thu hoạt động tài chính Q4.2018 tăng 43% so với Q4.2017
- ✓ Chi phí hoạt động Q4.2018 giảm 24% so với Q4.2017
- ✓ Chi phí quản lý Q4.2018 giảm 11% so với Q4.2017
- ✓ Lợi nhuận sau thuế Q4.2018 giảm 19% so với Q4.2017

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Quý IV.2018

| Chỉ tiêu | Q4.2018 | Q4.2017 | Q4.2018 / Q4.2017 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 1. Doanh thu hoạt động | 127,719,388,145 | 155,309,990,621 | 82% |
| 2. Chi phí hoạt động | 44,470,616,669 | 58,814,283,215 | 76% |
| 3. Doanh thu hoạt động tài chính | 2,014,570,448 | 1,409,229,955 | 143% |
| 4. Chi phí hoạt động tài chính | 21,395,985,795 | 21,871,989,202 | 98% |
| 5. Chi phí quản lý công ty | 19,236,289,045 | 21,620,866,397 | 89% |
| 6. Lợi nhuận kế toán trước thuế | 44,842,939,811 | 54,469,354,489 | 82% |
| 7. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 5,856,886,334 | 8,343,227,367 | 70% |
| 8. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 35,990,962,425 | 44,262,060,107 | 81% |



R

Nguyên nhân chính của sự giảm lợi nhuận Quý 4 năm 2018 so với cùng kỳ năm trước là do thanh khoản thị trường kỳ này kém hơn nên doanh thu từ kinh doanh tài sản tài chính, môi giới chứng khoán, và nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán đều giảm.

Trân trọng kính báo./.

Nơi nhận:

- Như đề gởi;
- Lưu VCBS

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN NHTMCPNTVN



PHÓ GIÁM ĐỐC
Lê Việt Hà

