

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Quý 1 năm 2019



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo tình hình tài chính	01-03
Báo cáo kết quả hoạt động	04-05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	06-08
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10-33

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu,
Phường Ô Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		539,876,106,983	478,393,536,918
110	I. Tài sản tài chính		535,175,943,786	473,850,237,106
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	3,001,402,504	32,455,984,291
111.1	1.1 Tiền		2,691,102,504	32,165,984,291
111.2	1.2 Các khoản tương đương tiền		310,300,000	290,000,000
112	2 Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	5	83,189,317,553	86,769,657,354
114	4. Các khoản cho vay	5	435,237,703,213	337,536,751,513
116	6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	6	(25,555,765,576)	(25,555,765,576)
117	7. Các khoản phải thu	7	34,503,214,384	37,666,675,000
117.1	7.1 Phải thu bán các tài sản tài chính		34,490,150,000	37,646,375,000
117.2	7.2 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		13,064,384	20,300,000
117.3	7.2.1 Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận		13,064,384	20,300,000
118	8. Trả trước cho người bán		343,069,450	165,319,000
119	9. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	7	2,103,699,760	2,457,709,632
122	12. Các khoản phải thu khác	7	5,871,152,718	5,871,756,112
129	13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	8	(3,517,850,220)	(3,517,850,220)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác		4,700,163,197	4,543,299,812
131	1. Tạm ứng		1,187,955,151	838,298,100
133	3. Chi phí trả trước ngắn hạn		3,068,082,630	2,903,319,486
136	6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		81,351,205	401,747,292
137	7. Tài sản ngắn hạn khác	9	362,774,211	399,934,934
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		162,287,339,578	157,256,025,662
210	I. Tài sản tài chính dài hạn		14,200,000,000	9,600,000,000
212	2. Các khoản đầu tư	10	14,200,000,000	9,600,000,000
212.4	2.4 Đầu tư dài hạn khác		14,200,000,000	9,600,000,000
220	II. Tài sản cố định		131,903,291,001	132,306,022,764
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	2,203,373,735	2,398,073,609
222	- Nguyên giá		15,264,168,424	15,264,168,424
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(13,060,794,689)	(12,866,094,815)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	129,699,917,266	129,907,949,155
228	- Nguyên giá		157,496,618,798	157,496,618,798
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(27,796,701,532)	(27,588,669,643)
240	IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	V. Tài sản dài hạn khác		16,184,048,577	15,350,002,898
251	1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn		843,605,000	843,605,000
254	4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	13	15,340,443,577	14,506,397,898
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		702,163,446,561	635,649,562,580

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNHTại ngày 31 tháng 03 năm 2019
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		273,165,618,673	212,385,685,038
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		273,165,618,673	212,385,685,038
311	1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	209,485,050,332	160,314,320,109
312	1.1 Vay ngắn hạn		209,485,050,332	160,314,320,109
316	4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	15	18,894,000,000	26,487,000,000
318	6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	16	1,550,249,145	1,055,096,221
320	8. Phải trả người bán ngắn hạn		571,357,506	452,382,506
321	9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		382,636,881	381,371,481
322	10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	663,173,615	674,053,010
323	11. Phải trả người lao động		-	956,865,383
324	12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		69,385,200	21,267,200
325	13. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	1,253,151,892	1,733,431,617
328	16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		156,000,000	156,000,000
329	17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	19	40,140,614,102	20,153,897,511
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		428,997,827,888	423,263,877,542
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	428,997,827,888	423,263,877,542
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		397,000,000,000	397,000,000,000
411.1	1.1 Vốn góp của chủ sở hữu		397,000,000,000	397,000,000,000
411.1a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		397,000,000,000	397,000,000,000
412	2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý		(5,800,000,000)	(10,400,000,000)
414	4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		4,869,146,569	4,869,146,569
415	5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		4,869,146,569	4,869,146,569
417	7. Lợi nhuận chưa phân phối		28,059,534,750	26,925,584,404
417.1	7.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		36,721,395,922	35,913,526,111
417.2	7.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(8,661,861,172)	(8,987,941,707)
440	TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		702,163,446,561	635,649,562,580

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/03/2019	01/01/2019
	TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
008	8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của công ty chứng khoán	21	46,897,610,000	47,291,280,000
009	9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa	22	7,540,000	190,000
010	2. Tài sản tài chính chờ về của công ty chứng		-	-
011	2. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của công ty		-	-
012	12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của công ty chứng khoán	23	47,163,730,000	47,363,120,000
	TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG			
021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	24	4,210,238,230,000	4,039,556,220,000
021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		3,418,029,420,000	3,277,536,190,000
021.2	b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		18,306,650,000	20,864,230,000
021.3	c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		727,376,850,000	720,760,420,000
021.5	e. Tài sản tài chính chờ thanh toán		46,525,310,000	20,395,380,000
022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	25	655,030,000	1,158,540,000
022.1	a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		515,030,000	1,088,540,000
022.2	b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		140,000,000	70,000,000
026	7. Tiền gửi của khách hàng	26	150,862,362,965	152,465,894,793
027	7.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		150,855,696,815	152,459,228,643
030	7.4 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán		6,666,150	6,666,150
031	8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27	150,855,696,815	152,459,228,643
035	12 Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	28	6,666,150	6,666,150

Nguyễn Thị Thanh Hà
Người lập

Nguyễn Việt Cường
Kế toán trưởng

Trương Ngọc Lân
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý 1 năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1 năm 2019	Quý 1 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2018
			VND	VND	VND	VND
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
01	1.1		546,233,215	4,364,209,072	546,233,215	4,364,209,072
01.1	a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	30.a)	169,200,000	2,194,868,362	169,200,000	2,194,868,362
01.2	b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL		375,667,215	1,976,346,510	375,667,215	1,976,346,510
01.3	c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	30.b)	1,366,000	192,994,200	1,366,000	192,994,200
03	1.3	30.b)	9,742,614,267	8,704,080,445	9,742,614,267	8,704,080,445
06	1.6		4,936,418,437	8,656,238,963	4,936,418,437	8,656,238,963
07	1.7		247,572,211	-	247,572,211	-
08	1.8		-	-	-	-
09	1.9		517,727,181	468,898,734	517,727,181	468,898,734
10	1.10		50,000,000	90,909,091	50,000,000	90,909,091
11	1.11	30.c)	407,056,726	787,890,268	407,056,726	787,890,268
20			16,447,622,037	23,072,226,573	16,447,622,037	23,072,226,573
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
21	2.1		555,206,685	11,968,212	555,206,685	11,968,212
21.1	a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	30.a)	505,620,005	11,968,212	505,620,005	11,968,212
21.2	b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL		49,586,680	-	49,586,680	-
24	2.4		2,986,815,985	3,629,112,343	2,986,815,985	3,629,112,343
25	2.5		-	-	-	-
26	2.6		33,202,696	45,964,065	33,202,696	45,964,065
27	2.7		2,323,997,277	4,014,462,928	2,323,997,277	4,014,462,928
28	2.8		156,600,000	-	156,600,000	-
29	2.9		-	-	-	-
30	2.10		428,726,167	440,761,576	428,726,167	440,761,576
31	2.11		102,000,000	8,246,455	102,000,000	8,246,455
32	2.12	31	694,000	6,334,579	694,000	6,334,579
40			6,587,242,810	8,156,850,158	6,587,242,810	8,156,850,158
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
			10,858,458	125,018,964	10,858,458	125,018,964
50			10,858,458	125,018,964	10,858,458	125,018,964

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý 1 năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1 năm 2019	Quý 1 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2018
			VND	VND	VND	VND
	IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
62	VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	32	8,418,958,110	7,769,668,334	8,418,958,110	7,769,668,334
70	VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG		1,452,279,575	7,270,727,045	1,452,279,575	7,270,727,045
	VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
71	8.1 Thu nhập khác	33	2,066,858	337,224,423	2,066,858	337,224,423
72	8.2 Chi phí khác	34		39,867,493	-	39,867,493
80	Cộng kết quả hoạt động khác		2,066,858	297,356,930	2,066,858	297,356,930
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ		1,454,346,433	7,568,083,975	1,454,346,433	7,568,083,975
91	9.1 Lợi nhuận đã thực hiện		1,128,265,898	5,591,737,465	1,128,265,898	5,591,737,465
92	9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		326,080,535	1,976,346,510	326,080,535	1,976,346,510
100	X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	35	320,396,087	1,489,593,955	320,396,087	1,489,593,955
100.1	10.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		320,396,087	1,489,593,955	320,396,087	1,489,593,955
200	XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN		<u>1,133,950,346</u>	<u>6,078,490,020</u>	<u>1,133,950,346</u>	<u>6,078,490,020</u>
500	XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG					
501	13.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	36		29	153	29
						153

Nguyễn Thị Thanh Hà
Người lập

Nguyễn Việt Cường
Kế toán trưởng

Trương Ngọc Lân
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý I năm 2019

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ	
		01/01/2018		Quý I năm 2018		31/03/2018	
		VND	VND	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		397,000,000,000	397,000,000,000	-	-	397,000,000,000	397,000,000,000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		397,000,000,000	397,000,000,000	-	-	397,000,000,000	397,000,000,000
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		4,483,556,057	4,869,146,569	-	-	4,483,556,057	4,869,146,569
4. Quỹ dự phòng tài chính		4,483,556,057	4,869,146,569	-	-	4,483,556,057	4,869,146,569
3. Chênh lệch đánh giá lại		-	(10,400,000,000)	-	4,600,000,000	-	(5,800,000,000)
8. Lợi nhuận chưa phân phối		18,775,598,295	26,925,584,404	6,078,490,020	-	24,854,088,315	28,059,534,750
8.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		27,212,399,562	35,913,526,111	4,102,143,510	-	31,314,543,072	36,721,395,922
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(8,436,801,267)	(8,987,941,707)	1,976,346,510	-	(6,460,454,757)	(8,661,861,172)
TỔNG CỘNG		424,742,710,409	423,263,877,542	6,078,490,020	-	450,821,200,429	428,997,827,888



(Handwritten signature)

Nguyễn Thị Thanh Hà
Người lập

Nguyễn Việt Cường
Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019

Trương Ngọc Lân
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
			đến cuối quý 1/2019	đến cuối quý 1/2018
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp		1,454,346,433	7,568,083,975
02	2. Điều chỉnh cho các khoản		3,388,707,822	4,335,370,792
03	- Khấu hao tài sản cố định		402,731,763	454,545,285
04	- Các khoản dự phòng		-	1,044,347,012
05	- Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		10,858,458	125,018,964
06	- Chi phí lãi vay		2,986,815,985	2,584,765,331
07	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		1,366,000	192,994,200
08	- Dự thu tiền lãi		(13,064,384)	(66,300,000)
10	3. Tăng các chi phí phi tiền tệ		49,586,680	-
11	- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		49,586,680	-
18	4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ		(375,667,215)	(1,976,346,510)
19	- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		(375,667,215)	(1,976,346,510)
30	5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(75,549,285,730)	(71,561,868,832)
31	- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		3,906,420,336	(8,253,127,690)
33	- Tăng (giảm) các khoản cho vay		(97,700,951,700)	(86,368,083,256)
35	- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính		3,156,225,000	(2,897,800,000)
36	- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		7,235,616	1,063,376,500
37	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp		352,744,472	53,567,097
39	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác		603,394	(1,577,781)
40	- Tăng (giảm) các tài sản khác		(349,657,051)	(71,154,996)
41	- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(353,564,491)	426,619,293
42	- Tăng (giảm) chi phí trả trước		(164,763,144)	(1,023,183,719)
43	- (-) Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
44	- (-) Lãi vay đã trả		(3,113,531,219)	(2,713,093,661)
45	- Tăng, (giảm) phải trả cho người bán		(58,775,450)	(772,786,918)
46	- Tăng, (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		45,995,900	98,512,100
47	- Tăng, (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)		(10,879,395)	138,040,020
48	- Tăng, (giảm) phải trả người lao động		(956,865,383)	(615,878,948)
50	- Tăng, (giảm) phải trả, phải nộp khác		20,481,869,515	25,419,212,524

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
			đến cuối quý 1/2019	đến cuối quý 1/2018
			VND	VND
51	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		3,311,140,189	4,117,002,949
52	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(4,102,532,319)	(161,512,346)
60	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>		<i>(71,032,312,010)</i>	<i>(61,634,760,575)</i>
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
62	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác			369,240,000
65	5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn			1,000,000,000
70	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		-	<i>1,369,240,000</i>
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
73	3. Tiền vay gốc		4,012,515,954,448	3,707,965,393,527
73.2	3.2 Tiền vay khác		4,012,515,954,448	3,707,965,393,527
74	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(3,970,938,224,225)	(3,698,734,573,234)
74.3	4.3 Tiền chi trả gốc nợ vay khác		(3,970,938,224,225)	(3,698,734,573,234)
80	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>41,577,730,223</i>	<i>9,230,820,293</i>
90	IV. Tăng (giảm) tiền thuần trong kỳ		(29,454,581,787)	(51,034,700,282)
101	V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		32,455,984,291	69,979,501,559
101.1	- Tiền		32,165,984,291	29,689,501,559
101.2	- Các khoản tương đương tiền		290,000,000	40,290,000,000
103	VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		3,001,402,504	18,944,801,277
103.1	- Tiền		2,691,102,504	1,654,801,277
103.2	- Các khoản tương đương tiền		310,300,000	17,290,000,000

Nguyễn Thị Thanh Hà
Người lập

Nguyễn Việt Cường
Kế toán trưởngTrương Ngọc Lân
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2019

1 . THÔNG TIN CHUNG

1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103013960 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 26/9/2006 và hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 16/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 09 năm 2006, Giấy phép điều chỉnh số 178/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 10 tháng 12 năm 2008, Giấy phép điều chỉnh số 365/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 02 tháng 11 năm 2010, Giấy phép điều chỉnh số 19/GPĐC-UBCK ngày 26 tháng 02 năm 2018.

Trụ sở của Công ty tại: Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành tháng 10 năm 2006 và sửa đổi, bổ sung mới nhất vào ngày 21 tháng 4 năm 2017.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 397,000,000,000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 397,000,000,000 đồng; tương đương 39,700,000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc của Công ty như sau:

Chi nhánh Công ty tại Thành Phố Hồ Chí Minh;
Chi nhánh Công ty tại Thành phố Huế;
Chi nhánh Công ty tại Thành phố Hải Phòng;
Chi nhánh Công ty tại Thành phố Đà Nẵng;
Chi nhánh Công ty tại Thành phố Thái Bình;
Chi nhánh Công ty tại Thành phố Bắc Ninh;
Chi nhánh Công ty tại Thành phố Vũng Tàu;

1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn tài chính; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 29/9/2006 Công ty được cấp giấy chứng nhận thành lập Công ty và kết thúc tại ngày 31/12/2006

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010); Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 có hiệu lực thi hành từ năm tài chính 2016, riêng các quy định về giá trị hợp lý có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Sổ nhật ký chung trên máy vi tính.

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành là khoản tiền gửi thu được do bán chứng khoán bảo lãnh phát hành tại ngân hàng thương mại chỉ định do Công ty thực hiện chức năng - Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán (bảo lãnh chính hoặc phụ) (kể cả tiền thu được từ các Đại lý bán chứng khoán) và tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành.

Tiền gửi về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng tại ngày T+x theo yêu cầu của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), được mở tại Ngân hàng chỉ định để thanh toán mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần (net).

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua bán chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

2.4 . Tài sản tài chính

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

b) Nguyên tắc phân loại

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL): tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó 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. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

Các tài sản tài chính FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM): là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh đã được Công ty xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS); và
- Các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ;
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay được trích lập khi công ty phát sinh rủi ro cho vay trong các nghiệp vụ cho vay theo quy định của Luật chứng khoán do khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện một phần hoặc toàn bộ nghĩa vụ của mình theo cam kết vay. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung.

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

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

c) Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật.

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC như sau:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

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

2.5 . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính/Báo cáo tài chính hợp nhất (nếu đơn vị nhận đầu tư là Công ty mẹ) của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2014.

2.6 . Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty phải có trách nhiệm quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

2.7 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

Phải thu bán các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ giá trị phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở Giao dịch Chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này.

Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp: phản ánh các khoản phải thu của Công ty với Sở Giao dịch chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo thu nhập toàn diện.

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

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Từ ba (03) năm trở lên	100%

2.8 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 06 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không xác định thời hạn, do đó Công ty không trích khấu hao.	

2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản vay: phản ánh tình hình phát hành trái phiếu và thanh toán trái phiếu; phản ánh các khoản tiền vay tạm thời và tình hình trả nợ tiền vay của Công ty với Ngân hàng, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam, Quỹ Hỗ trợ thanh toán hoặc các đối tượng cho vay khác theo quy định về hoạt động vay áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán: phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

Các khoản phải trả tổ chức phát hành chứng khoán: phản ánh tình hình nhận và thanh toán khoản phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do Công ty thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính hoặc phụ, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

2.11 . Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.12 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu kỳ này và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện được phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.

2.13 . Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, HTM, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán; cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, lãi trái phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

2.14 . Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty

Chi phí được ghi nhận tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

2.15 . Các khoản thuế

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Báo cáo tình hình tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

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

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.16 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý 1 năm 2019	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý 1 năm 2019
		VND
Của Công ty Chứng khoán	280,595	7,384,208,968
- Cổ phiếu	280,578	5,654,496,639
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	17	1,729,712,329
Của nhà đầu tư	186,417,528	3,071,499,392,900
- Cổ phiếu	183,916,228	2,814,752,906,500
- Trái phiếu	2,500,000	256,726,500,000
- Chứng khoán khác	1,300	19,986,400
	186,698,123	3,078,883,601,868

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	2,691,102,504	32,165,984,291
Các khoản tương đương tiền	310,300,000	290,000,000
	3,001,402,504	32,455,984,291

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	31,427,387,953	24,337,313,020	35,063,555,265	27,467,087,150
Cổ phiếu chưa niêm yết	60,423,790,772	58,852,004,533	60,694,043,796	59,302,570,204
	91,851,178,725	83,189,317,553	95,757,599,061	86,769,657,354

Các khoản cho vay

	31/03/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Hoạt động margin	361,484,435,965	335,928,670,389	317,657,785,555	292,102,019,979
Hoạt động ứng trước tiền bán	73,753,267,248	73,753,267,248	19,878,965,958	19,878,965,958
	435,237,703,213	409,681,937,637	337,536,751,513	311,980,985,937

Giá trị hợp lý của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi sổ của các khoản vay trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường

	Số cuối kỳ (31/3/2019)				Số đầu năm (01/01/2019)				
	Giá mua/Giá gốc		Chênh lệch tăng		Chênh lệch giảm		Giá trị đánh giá lại		
	VND		VND		VND		VND	VND	
Tài sản FVTPL									
Cổ phiếu niêm yết	31,427,387,953		160,229,551	(7,250,304,484)	24,337,313,020	35,063,555,265	146,977,899	(7,743,446,014)	27,467,087,150
- SHN	27,467,958,457	-	-	(6,630,168,457)	20,837,790,000	27,467,958,457	-	(5,858,390,057)	21,609,568,400
- VGC	3,645,279,995		160,229,551	(570,279,995)	3,075,000,000	7,290,560,000	146,977,899	(1,830,560,000)	5,460,000,000
- Khác	314,149,501		-	(49,856,032)	424,523,020	305,036,808	-	(54,495,957)	397,518,750
Cổ phiếu chưa niêm yết	58,382,871,594		2,686,629	(1,574,472,868)	56,811,085,355	60,382,836,947	2,696,985	(1,394,170,577)	58,991,363,355
- Công ty Cổ phần Giấy An Hòa	20,600,000,000		-	-	20,600,000,000	22,600,000,000	-	-	22,600,000,000
- Ngân hàng TMCP An Bình	25,114,006,552		-	-	25,114,006,552	25,114,006,552	-	-	25,114,006,552
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Dầu tư An Bình	4,021,450,000		-	-	4,021,450,000	4,021,450,000	-	-	4,021,450,000
- Công ty cổ phần Lạc Hóa đầu Bình Sơn	3,417,839,811		-	(865,139,811)	2,552,700,000	3,417,839,811	-	(684,239,811)	2,733,600,000
- Công ty Cổ phần Bất Động Sản Exim	3,230,000,000		-	-	3,230,000,000	3,230,000,000	-	-	3,230,000,000
- Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	957,605,000		-	-	957,605,000	957,605,000	-	-	957,605,000
- Khác	1,041,970,231		2,686,629	(709,333,057)	335,323,803	1,041,935,584	2,696,985	(709,930,766)	334,701,803
Trái phiếu chưa niêm yết	2,040,919,178				2,040,919,178	311,206,849			311,206,849
Tổng cộng	91,851,178,725		162,916,180	(8,824,777,352)	83,189,317,553	95,757,599,061	149,674,884	(9,137,616,591)	86,769,657,354

Ghi chú:

(*) Đối với cổ phiếu niêm yết và Upcom, Chênh lệch đánh giá tăng và chênh lệch đánh giá giảm của các cổ phiếu tại ngày 01/01/2017 chỉ được tính toán cho mục đích trình bày theo quy định tại Thông tư số 334/2016/TT-BTC và Thông tư số 210/2014/TT-BTC.

(**) Đối với các cổ phiếu OTC, Công ty thực hiện xác định giá trị hợp lý của các chứng khoán này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý. Theo đó giá trị hợp lý được ước tính bằng giá gốc của khoản đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

6 . DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ TÀI SẢN NHẬN THẾ CHẤP

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	(25,555,765,576)	(25,555,765,576)
	<u>(25,555,765,576)</u>	<u>(25,555,765,576)</u>

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN**Các khoản phải thu ngắn hạn**

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	34,490,150,000	37,646,375,000
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	13,064,384	20,300,000
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	2,103,699,760	2,457,709,632
Phải thu khác	5,871,152,718	5,871,756,112
	<u>42,478,066,862</u>	<u>45,996,140,744</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô Chợ Dừa,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

8 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Giá trị phải thu khó đòi	31/03/2019		Số cuối kỳ VND	01/01/2019 VND
		Số đầu kỳ	Số trích lập VND		
Dự phòng khó đòi nợ phải thu khác	3,517,850,220	(3,517,850,220)	-	(3,517,850,220)	(3,517,850,220)
- Nguyễn Hoài Anh	1,390,282,667	(1,390,282,667)	-	(1,390,282,667)	(1,390,282,667)
- Mai Mỹ Trang	1,186,912,000	(1,186,912,000)	-	(1,186,912,000)	(1,186,912,000)
- Khách hàng khác	940,655,553	(940,655,553)	-	(940,655,553)	(940,655,553)
	3,517,850,220	(3,517,850,220)	-	(3,517,850,220)	(3,517,850,220)

9 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2019	01/01/2019
Phải thu khách hàng khác	360,498,211	399,934,934
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN	2,276,000	-
Phải thu khác	-	-
	362,774,211	399,934,934

10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	31/03/2019	01/01/2019
Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực	14,200,000,000	9,600,000,000
	14,200,000,000	9,600,000,000

Tại ngày 31/12/2018, Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình đang nắm giữ 2.000.000 cổ phần của Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Ngày 7/8/2018 đã thực hiện niêm yết trên sàn giao dịch Upcom với mã giao dịch là EVF. Giá trị chênh lệch là do đánh giá lại theo giá trị hợp lý, số lượng vẫn giữ nguyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô Chợ Dừa, Quận Đống Đa,
Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2019	220,000,001	13,134,715,423	1,909,453,000	-	-	15,264,168,424
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2019	220,000,001	13,134,715,423	1,909,453,000	-	-	15,264,168,424
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2019	188,935,212	11,426,518,000	1,250,641,603	-	-	12,866,094,815
Khấu hao trong kỳ	9,166,668	159,208,707	26,324,499	-	-	194,699,874
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2019	198,101,880	11,585,726,707	1,276,966,102	-	-	13,060,794,689
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2019	31,064,789	1,708,197,423	658,811,397	-	-	2,398,073,609
Tại ngày 31/03/2019	21,898,121	1,548,988,716	632,486,898	-	-	2,203,373,735

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản hữu hình cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.993.139.366 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm giao dịch, kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2019	125,000,000,000	32,496,618,798	157,496,618,798
Mua trong kỳ	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-
Tại ngày 31/03/2019	<u>125,000,000,000</u>	<u>32,496,618,798</u>	<u>157,496,618,798</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2019	-	27,588,669,643	27,588,669,643
Khấu hao trong kỳ	-	208,031,889	208,031,889
Tại ngày 31/03/2019	-	<u>27,796,701,532</u>	<u>27,796,701,532</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019	<u>125,000,000,000</u>	<u>4,907,949,155</u>	<u>129,907,949,155</u>
Tại ngày 31/03/2019	<u>125,000,000,000</u>	<u>4,699,917,266</u>	<u>129,699,917,266</u>

13 . TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	31/03/2019 VND	01/01/2019 VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	14,522,845,222	14,386,397,898
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	697,598,355	-
Số dư cuối kỳ	<u>15,340,443,577</u>	<u>14,506,397,898</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019**14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	Số dư đầu kỳ (01/01/2019)	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ (31/03/2019)
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	160,314,320,109	4,008,315,954,448	3,959,145,224,225	209,485,050,332
Ngân hàng TMCP An Bình (Xem thuyết minh)	160,314,320,109	4,008,315,954,448	3,959,145,224,225	209,485,050,332
	<u>160,314,320,109</u>	<u>4,008,315,954,448</u>	<u>3,959,145,224,225</u>	<u>209,485,050,332</u>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn

Vay ngân hàng TMCP An Bình: Mục đích hỗ trợ tín dụng các nhà đầu tư. Thời hạn vay từ 01 đến 02 ngày. Hình thức đảm bảo quy định theo hợp đồng.

15 . TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Trái phiếu phát hành ngắn hạn		
Trái phiếu CTCP Chứng khoán An Bình	18,894,000,000	26,487,000,000
	<u>18,894,000,000</u>	<u>26,487,000,000</u>

Trái phiếu Công ty cổ phần Chứng khoán An Bình là trái phiếu thường phát hành vào tháng 6 năm 2017 theo Quyết định số 19/QĐ - HĐQT2017 ngày 07 tháng 6 năm 2017 với số lượng tối đa 200.000 trái phiếu, mệnh giá 01 triệu đồng/trái phiếu với lãi suất cố định 10%/năm.

16 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	363,835,310	279,025,360
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	149,878,771	185,327,730
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	1,036,535,064	590,743,131
	<u>1,550,249,145</u>	<u>1,055,096,221</u>

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	14,268,364	73,586,558
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	648,905,251	600,466,452
	<u>663,173,615</u>	<u>674,053,010</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Trích trước chi phí giao dịch mua, bán các tài sản tài chính	-	-
Chi phí lãi vay phải trả	1,117,722,364	1,244,437,598
Chi phí hoạt động công ty chứng khoán	135,429,528	488,994,019
	<u><u>1,253,151,892</u></u>	<u><u>1,733,431,617</u></u>

19 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC**a) Ngắn hạn**

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Các khoản phải trả, phải nộp khác	40,140,614,102	20,153,897,511
	<u><u>40,140,614,102</u></u>	<u><u>20,153,897,511</u></u>

20 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>Tỷ lệ</u>	<u>31/03/2019</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>01/01/2019</u>
	(%)	VND	(%)	VND
Tập đoàn Geleximco - CTCP	43.50%	172,705,620,000	43.50%	172,705,620,000
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Thái Bình	9.93%	39,438,530,000	9.93%	39,438,530,000
Ông Vũ Đức Chính	5.20%	20,650,000,000	5.20%	20,650,000,000
Ông Chu Văn Mân	9.50%	37,715,000,000	9.50%	37,715,000,000
Ông Nguyễn Văn Anh	6.76%	26,840,950,000	6.76%	26,840,950,000
Ông Nguyễn Văn Trung	9.50%	37,715,000,000	9.50%	37,715,000,000
Vốn góp của cổ đông khác	15.60%	61,934,900,000	15.60%	61,934,900,000
	<u>100%</u>	<u><u>397,000,000,000</u></u>	<u>100%</u>	<u><u>397,000,000,000</u></u>

b) Lợi nhuận chưa phân phối

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	36,721,395,922	35,913,526,111
Lợi nhuận chưa thực hiện	(8,661,861,172)	(8,987,941,707)
	<u><u>28,059,534,750</u></u>	<u><u>26,925,584,404</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	397,000,000,000	397,000,000,000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	397,000,000,000	397,000,000,000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	397,000,000,000	397,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	-	-
d) Cổ phiếu	31/03/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	39,700,000	39,700,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	39,700,000	39,700,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	39,700,000	39,700,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	39,700,000	39,700,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	39,700,000	39,700,000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000
21 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	46,896,980,000	47,291,280,000
	46,896,980,000	47,291,280,000
22 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	7,540,000	190,000
	7,540,000	190,000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

23 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty	47,163,730,000	47,363,120,000
	<u>47,163,730,000</u>	<u>47,363,120,000</u>

24 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	3,418,029,420,000	3,277,536,190,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	18,306,650,000	20,864,230,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	727,376,850,000	720,760,420,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	46,525,310,000	20,395,380,000
	<u>4,210,238,230,000</u>	<u>4,039,556,220,000</u>

25 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	515,030,000	1,088,540,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	140,000,000	70,000,000
	<u>655,030,000</u>	<u>1,158,540,000</u>

26 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	150,855,696,815	152,459,228,643
1. Nhà đầu tư trong nước	150,845,947,898	152,448,779,010
2. Nhà đầu tư nước ngoài	9,748,917	10,449,633
Tiền gửi của tổ chức phát hành	6,666,150	6,666,150
2. Tiền gửi thanh toán cổ tức của tổ chức phát hành	6,666,150	6,666,150
	<u>150,862,362,965</u>	<u>152,465,894,793</u>

27 . PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	150,855,696,815	152,459,228,643
1.1. Nhà đầu tư trong nước	150,845,947,898	152,448,779,010
1.2. Nhà đầu tư nước ngoài	9,748,917	10,449,633
	<u>150,855,696,815</u>	<u>152,459,228,643</u>

28 . PHẢI TRẢ CỔ TỨC, GỐC VÀ LÃI TRÁI PHIẾU

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
1. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	6,666,150	6,666,150
	<u>6,666,150</u>	<u>6,666,150</u>

29 . PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
1. Phải trả nghiệp vụ margin	361,484,435,965	317,657,785,555
1.1 Phải trả gốc margin	361,484,435,965	317,657,785,555
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>361,484,435,965</i>	<i>317,657,785,555</i>
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	73,753,267,248	19,878,965,958
2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	73,753,267,248	19,878,965,958
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>73,753,267,248</i>	<i>19,878,965,958</i>
	<u>435,237,703,213</u>	<u>337,536,751,513</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô Chợ Dừa, Quận
Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

30 . THU NHẬP**a) Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý 1 năm 2019		Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý 1 năm 2018		
			Tổng giá vốn VND	Lãi	Lỗ	Lãi	Lỗ
1. Cổ phiếu niêm yết	150,000	3,139,660,000	3,645,280,005	-	505,620,005	2,194,868,362	11,968,212
2. Cổ phiếu chưa niêm yết	20,000	2,000,000,000	2,000,000,000	-	-	-	-
3. Trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-
4. Tài sản tài chính khác	-	-	169,200,000	-	-	-	-
	170,000	5,139,660,000	5,645,280,005	169,200,000	505,620,005	2,194,868,362	11,968,212

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

b) Cổ tức và tiền lãi sát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS		
	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	1,366,000	192,994,200
Từ các khoản cho vay	9,742,614,267	8,704,080,445
	<u>9,743,980,267</u>	<u>8,897,074,645</u>
c) Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính		
	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
	VND	VND
Thu nhập hoạt động khác	407,056,726	787,890,268
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu cho thuê tài sản	146,863,636	192,318,181
- Doanh thu khác	260,193,090	595,572,087
Thu nhập thuần hoạt động khác	<u>407,056,726</u>	<u>787,890,268</u>
31 . CHI PHÍ NGOÀI CHI PHÍ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH		
	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
	VND	VND
Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác	694,000	6,334,579
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí cho thuê tài sản		5,000,000
- Chi phí dịch vụ khác	694,000	1,334,579
Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác	<u>694,000</u>	<u>6,334,579</u>
32 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN		
	<u>Quý 1 năm 2019</u>	<u>Quý 1 năm 2018</u>
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	4,695,050,896	4,289,822,944
Chi phí vật tư văn phòng	99,737,154	60,856,767
Chi phí công cụ, dụng cụ	79,210,418	69,637,698
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	402,731,763	1,115,009,807
Chi phí thuế, phí và lệ phí	10,636,000	12,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	3,131,591,879	2,648,521,768
	<u>8,418,958,110</u>	<u>8,195,848,984</u>
33 . THU NHẬP KHÁC		
	<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm</u>
	<u>đến cuối quý</u>	<u>đến cuối quý</u>
	<u>1/2019</u>	<u>1/2018</u>
	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		335,672,728
Tiền phạt thu được	-	-
Các khoản khác	2,066,858	1,551,695
	<u>2,066,858</u>	<u>337,224,423</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

34 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2019 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2018 VND
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
Các khoản bị phạt	-	-
Các khoản khác	-	39,867,493
	-	39,867,493

35 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 1 năm 2019 VND	Quý 1 năm 2018 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,454,346,433	7,568,083,975
Các khoản điều chỉnh tăng	149,000,000	72,880,000
- <i>Chi phí không hợp lệ</i>	<i>149,000,000</i>	<i>72,880,000</i>
Các khoản điều chỉnh giảm	(1,366,000)	(192,994,200)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>(1,366,000)</i>	<i>(192,994,200)</i>
- <i>Điều chỉnh các khoản giảm trừ kỳ trước</i>		-
Tổng thu nhập tính thuế	1,601,980,433	7,447,969,775
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất hiện hành	320,396,087	1,489,593,955
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	320,396,087	1,489,593,955

36 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2019 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2018 VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	1,133,950,346	6,078,490,020
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1,133,950,346	6,078,490,020
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	39,700,000	39,700,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	153

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH

Tầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô Chợ Dừa,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

37 . BÁO CÁO BỘ PHẬN
Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán	Hoạt động đầu tư tự doanh	Các hoạt động khác	Tổng cộng các bộ phần	Loại trừ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu hoạt động	5,454,145,618	546,233,215	10,458,101,662	16,458,480,495	-	16,458,480,495
Chi phí hoạt động	2,752,723,444	588,409,381	3,246,109,985	6,587,242,810	-	6,587,242,810
Chi phí không phân bổ	-	-	-	8,418,958,110	-	8,418,958,110
Kết quả hoạt động	2,701,422,174	(42,176,166)	7,211,991,677	1,452,279,575	-	1,452,279,575
Tài sản bộ phận trực tiếp	2,103,699,760	131,879,467,553	409,681,937,637	543,665,104,950	-	543,665,104,950
Tài sản không phân bổ	-	-	-	158,498,341,611	-	158,498,341,611
Tổng tài sản	2,103,699,760	131,879,467,553	409,681,937,637	702,163,446,561	-	702,163,446,561
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	1,550,249,145	-	228,379,050,332	229,929,299,477	-	229,929,299,477
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	43,236,319,196	-	43,236,319,196
Tổng nợ phải trả	1,550,249,145	-	228,379,050,332	273,165,618,673	-	273,165,618,673
Theo khu vực địa lý						

Toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

39
TY
AN
HO
NH

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNHTầng 16 Tòa nhà Geleximco, số 36 Phố Hoàng Cầu, Phường Ô
Chợ Dừa, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

38 . THÔNG TIN KHÁC**Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**

	Mối quan hệ	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
		đến cuối quý	đến cuối quý
		1/2019	1/2018
		VND	VND
Cổ tức được chia			
Ngân hàng TMCP An Bình	(*)	-	-
Chi trả lãi vay			
Ngân hàng TMCP An Bình	(*)	1,890,658,542	1,693,426,994
	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
		VND	VND
Đầu tư cổ phiếu, góp vốn			
Công ty Cổ phần Giấy An Hòa	(*)	20,600,000,000	23,600,000,000
Ngân hàng TMCP An Bình	(*)	25,114,006,552	25,114,006,552
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư An Bình	(*)	4,021,450,000	4,021,450,000
Phải trả			
Ngân hàng TMCP An Bình	(*)	209,485,050,332	168,173,434,712

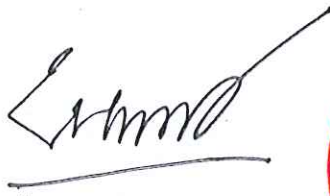
(*) Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty hoặc người có liên quan của Chủ tịch Hội đồng quản trị là Chủ tịch Hội đồng quản trị của các đơn vị này.

39 . CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trên Báo cáo tài chính Quý 1/2019.



Nguyễn Thị Thanh Hà
Người lập



Nguyễn Việt Cường
Kế toán trưởng



Trương Ngọc Lân
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019