

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Địa chỉ: Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa - Phường Nguyễn Thái Bình - Quận 1 - Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại: (84-8) 39 142 929 - Fax: (84-8) 39 143 435

Mã số thuế: 0305351556



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2019

Bao gồm:

- * BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
- * BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
- * BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
- * BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
- * BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2019



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh
 Điện thoại: (084-8) 3914 2929 Fax: (084-8) 3914 3435

Mẫu số B02-CTCK

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

ĐVT: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	1/1/2019
A	B	C	1	2
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		276,273,709,773	307,439,380,215
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		263,117,571,932	307,087,150,172
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	3,228,552,556	50,054,340,104
1.1. Tiền	111.1		3,228,552,556	50,054,340,104
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3.5	37,462,711,380	43,508,546,230
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3.5	178,896,646,515	132,403,231,516
4. Các khoản cho vay	114	A.7.3.5	9,356,524,153	19,412,295,708
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.7.3.5		
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	A.7.3.6	(3,591,568,412)	(3,956,813,212)
7. Các khoản phải thu	117	A.7.4	669,280,414	776,359,374
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		669,280,414	776,359,374
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		669,280,414	776,359,374
8. Trả trước cho người bán	118		28,304,452,000	63,612,996,370
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.4	1,290,973,326	1,273,308,786
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122	A.7.4	42,592,757,900	27,595,643,196
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.5	(35,092,757,900)	(27,592,757,900)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		13,156,137,841	352,230,043
1. Tạm ứng	131		12,432,900,000	72,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.14	720,237,841	277,230,043
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		3,000,000	3,000,000
5. Thuế GTGT 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			
9. 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		86,402,833,229	106,865,930,427
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		51,582,940,598	71,518,003,274
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		52,139,500,000	72,455,125,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	1/1/2019
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		52,139,500,000	72,455,125,000
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		(556,559,402)	(937,121,726)
II. Tài sản cố định	220		5,303,403,096	5,912,278,107
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.10	2,410,545,860	2,553,313,400
- Nguyên giá	222		11,722,526,646	12,713,103,354
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(9,311,980,786)	(10,159,789,954)
- 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			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.11	2,892,857,236	3,358,964,707
- Nguyên giá	228		5,924,429,770	5,819,429,770
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(3,031,572,534)	(2,460,465,063)
- 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		29,516,489,535	29,435,649,046
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		25,000,000,000	25,000,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.14	720,890,740	645,161,062
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.15	3,795,598,795	3,790,487,984
5. Tài sản dài hạn khác	255			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		362,676,543,002	414,305,310,642

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	1/1/2019
A	B	C	1	2
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1,679,259,687	41,932,443,185
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1,679,259,687	41,932,443,185
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	A.7.12		40,000,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312			40,000,000,000
1.2. Nợ thuê tài sản 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			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	1/1/2019
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.6	54,469,766	96,195,385
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.9		11,000,000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		542,900,000	345,650,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.7	80,984,436	129,372,186
11. Phải trả người lao động	323		713,665,522	1,009,340,884
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		125,721,862	107,537,862
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.8		72,328,767
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			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		12,896,211	12,396,211
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		148,621,890	148,621,890
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản 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			
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			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		360,997,283,315	372,372,867,457
I. Vốn chủ sở hữu	410		360,997,283,315	372,372,867,457
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		400,000,000,000	400,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		400,000,000,000	400,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		400,000,000,000	400,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	1/1/2019
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		657,921,000	657,921,000
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415			
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		1,786,350,257	1,786,350,257
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.7.16	(41,446,987,942)	(30,071,403,800)
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(22,402,450,867)	(17,072,701,575)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(19,044,537,075)	(12,998,702,225)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			360,997,283,315	372,372,867,457
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		362,676,543,002	414,305,310,642

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	1/1/2019
A	B		1	2
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	D	1,037,935,347	1,037,935,347
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		40,000,000	40,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.7.17	35,106,720,000	35,106,550,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	A.7.18	40,000	40,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
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			
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
14. Chứng quyền	014			
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	A.7.19	1,224,720,240,000	1,719,003,390,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		328,366,240,000	406,332,300,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		1,532,000,000	1,763,000,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		433,831,880,000	850,204,970,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		460,452,720,000	460,452,720,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		537,400,000	250,400,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	A.7.20	14,277,890,000	14,296,420,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		14,277,890,000	14,296,420,000

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	1/1/2019
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	022.2			
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	022.3			
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023			
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026	A.7.21	4,979,990,116	5,425,338,093
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		4,366,577,666	3,094,425,693
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		612,668,500	2,330,909,400
<i>a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i>	029.1		612,668,500	2,330,909,400
<i>b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i>	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.7.22	743,950	3,000
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.7.23	4,366,577,666	3,094,425,693
<i>8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i>	031.1		4,363,550,643	3,091,339,447
<i>8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i>	031.2		3,027,023	3,086,246
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 cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		743,950	3,000

Tp. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Thị Cẩm Thu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hoa



Tổng Giám đốc

Huỳnh Văn Tốt

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh
 Điện thoại: (084-8) 3914 2929 Fax: (084-8) 3914 3435

Mẫu số B01-CTCK
 (Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý III năm 2019

DVT: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG		B.7.26				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		505,072,600	7,691,130,100	7,925,280,347	32,776,614,199
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.1</i>				<i>6,000,000,000</i>	<i>4,178,131,509</i>
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL</i>	<i>01.2</i>		<i>504,965,100</i>	<i>7,691,022,500</i>	<i>1,744,178,830</i>	<i>28,298,158,240</i>
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.3</i>		<i>107,500</i>	<i>107,600</i>	<i>181,101,517</i>	<i>300,324,450</i>
<i>d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	<i>01.4</i>					
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		57,265,754	489,293,897	5,471,825,544	1,657,363,289
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		32,868,277	156,297,719	476,850,280	656,566,230
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04					
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		276,018,173	456,761,626	1,476,231,295	2,599,258,951
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07					
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08					
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		36,013,031	60,993,545	137,782,670	606,401,935
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		100,000,000	70,000,000	217,478,064	310,000,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		3,124,776	3,114,909	26,088,531	7,027,456
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		1,010,362,611	8,927,591,796	15,731,536,731	38,613,232,060
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		3,463,618,970	808,069,260	9,105,638,680	27,317,862,419
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>21.1</i>				<i>1,315,625,000</i>	
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL</i>	<i>21.2</i>		<i>3,463,618,970</i>	<i>808,069,260</i>	<i>7,790,013,680</i>	<i>27,317,862,419</i>
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>21.3</i>					
<i>d. Chênh lệch tăng do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành</i>	<i>21.4</i>					
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 tổn 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				7,134,755,200	944,283,700
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		119,500,008	119,500,008	358,500,024	358,500,024
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		591,779,592	583,824,149	2,184,234,412	1,991,717,503

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28					
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29					
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		121,364,121	222,446,120	424,796,333	715,722,715
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		333,890,462	143,716,962	664,621,846	492,608,336
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		505,354	471,420	1,193,809	1,173,067
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		4,630,658,507	1,878,027,919	19,873,740,304	31,821,867,764
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		B.7.27				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cô tức, lãi tiền gửi không cố định	42		7,724,012	6,007,753,300	3,023,843,303	12,115,203,280
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		7,724,012	6,007,753,300	3,023,843,303	12,115,203,280
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		B.7.28				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					
4.2. Chi phí lãi vay	52			1,310,958,907	1,439,342,466	4,079,136,984
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				(380,562,324)	(8,511,380,715)
4.5. Chi phí tài chính khác	55					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->54)	60			1,310,958,907	1,058,780,142	(4,432,243,731)
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.29	3,078,306,293	2,754,466,407	9,200,443,730	8,197,437,223
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		(6,690,878,177)	8,991,891,863	(11,377,584,142)	15,141,374,084
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71			5,000,000	2,000,000	5,000,000
8.2. Chi phí khác	72					
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80			5,000,000	2,000,000	5,000,000
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		(6,690,878,177)	8,996,891,863	(11,375,584,142)	15,146,374,084
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(3,732,224,307)	2,113,938,623	(5,329,749,292)	14,166,078,263
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(2,958,653,870)	6,882,953,240	(6,045,834,850)	980,295,821
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100					
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1					
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		(6,690,878,177)	8,996,891,863	(11,375,584,142)	15,146,374,084
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					
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					

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Người lập biểu



Nguyễn Thị Cẩm Thu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hoa



Tp.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc

Huỳnh Văn Tốt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2019

ĐVT: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(555,792,442,570)	(495,474,408,429)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		519,354,799,126	505,467,918,764
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		(5,110,811)	(65,704,871)
4. Cổ tức đã nhận	04		150,279,600	300,324,450
5. Tiền lãi đã thu	05		6,110,420,004	884,575,536
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		(1,511,671,233)	(4,174,117,807)
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(729,408,203)	(1,241,439,692)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(5,562,587,181)	(4,552,367,183)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(720,128,922)	(1,085,729,485)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10			
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		53,891,493,750	41,012,525,530
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(34,501,135,008)	(194,495,876,448)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(19,315,491,448)	(153,424,299,635)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		(510,296,100)	(1,385,050,300)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23		(12,000,000,000)	
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24		16,000,000,000	
5. Tiền thu cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		9,000,000,000	12,111,903,280
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		12,489,703,900	10,726,852,980
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua cổ phiếu quỹ	32			
3. Tiền vay gốc	33		2,000,000,000	50,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2		2,000,000,000	50,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(42,000,000,000)	(54,000,000,000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	35			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	36			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	37		(42,000,000,000)	(54,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	38			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	39			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(40,000,000,000)	(4,000,000,000)
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		(46,825,787,548)	(146,697,446,655)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		50,054,340,104	199,152,711,842
Tiền	61		50,054,340,104	155,152,711,842
Các khoản tương đương tiền	63			44,000,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		3,228,552,556	52,455,265,187
Tiền	71		3,228,552,556	6,787,175,109
Các khoản tương đương tiền	72			45,668,090,078
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		710,539,437,018	1,201,681,374,912
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(431,172,441,007)	(785,676,919,086)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		(279,655,377,542)	(409,291,479,101)
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08			
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		(157,707,396)	(606,401,935)
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10			
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11			
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		6,609,989,931	6,850,261,642
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(6,609,248,981)	(6,850,261,642)
<i>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</i>	20		(445,347,977)	6,106,574,790
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		5,425,338,093	7,358,415,204
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		5,425,338,093	7,358,415,204
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		3,094,425,693	4,471,712,704
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33		2,330,909,400	2,886,702,500
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		3,000	
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			

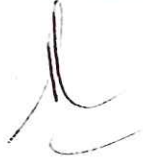
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		4,979,990,116	13,464,989,994
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		4,979,990,116	13,464,989,994
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		4,366,577,666	9,373,676,494
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		612,668,500	4,091,313,500
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		743,950	
Trong đó có kỳ hạn:				
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu



Nguyễn Thị Cẩm Thu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hoa



Tp. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc

Huỳnh Văn Tốt

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý III năm 2019

DVT: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU A	Thuyết minh B	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ				Số dư cuối kỳ	
		Năm 2018 1	Năm 2019 2	Năm 2018		Năm 2019		Năm 2018 7	Năm 2019 8
				Tăng 3	Giảm 4	Tăng 5	Giảm 6		
I. Biến động vốn chủ sở hữu		364,494,612,087	372,372,867,457	47,267,917,819	(32,121,543,735)	4,705,580,089	(16,081,164,231)	379,640,986,171	360,997,283,315
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		400,000,000,000	400,000,000,000					400,000,000,000	400,000,000,000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		400,000,000,000	400,000,000,000					400,000,000,000	400,000,000,000
1.2. Cổ phiếu ưu đãi									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)								657,921,000	657,921,000
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		657,921,000	657,921,000						
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1,786,350,257	1,786,350,257					1,786,350,257	1,786,350,257
8. Lợi nhuận chưa phân phối		(37,949,659,170)	(30,071,403,800)	47,267,917,819	(32,121,543,735)	4,705,580,089	(16,081,164,231)	(22,803,285,086)	(41,446,987,942)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		(28,744,789,564)	(17,072,701,575)	21,663,454,229	(7,497,375,966)	3,018,508,119	(8,348,257,411)	(14,578,711,301)	(22,402,450,867)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		(9,204,869,606)	(12,998,702,225)	25,604,463,590	(24,624,167,769)	1,687,071,970	(7,732,906,820)	(8,224,573,785)	(19,044,537,075)
Tổng cộng		364,494,612,087	372,372,867,457	47,267,917,819	(32,121,543,735)	4,705,580,089	(16,081,164,231)	379,640,986,171	360,997,283,315
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán									
2. Lãi/lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý									
3. Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài									
4. Lãi/lỗ toàn diện khác									
Tổng cộng									

Người lập biểu



Nguyễn Thị Cẩm Thu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hoa



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BETA

Tầng 4-5, 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Q1, Tp. Hồ Chí Minh
Điện thoại: (084-8) 3914 2929 Fax: (084-8) 3914 3435

Mẫu số B05-CTCK

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2019

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Beta (sau đây gọi tắt là "công ty") là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 67/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06/12/2007 và Giấy phép điều chỉnh mới nhất số 49/GPĐC-UBCK ngày 14/11/2013.

1.2. Địa chỉ liên hệ:

Công ty có tên giao dịch tiếng Anh là Beta Securities Incorporation;
Trụ sở tại Tầng 4-5, số 55 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM
Văn phòng đại diện Nha Trang

1.3. Điều lệ công ty: ban hành lần đầu ngày 10/05/2007 và được sửa đổi thay thế ngày 27/05/2013.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động

- Quy mô vốn: Vốn điều lệ của công ty là 400.000.000.000 đồng
- Mục tiêu đầu tư: môi giới chứng khoán; tự doanh chứng khoán; tư vấn đầu tư chứng khoán; lưu ký chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.
- Hạn chế đầu tư của công ty: Công ty bị hạn chế đầu tư theo Thông tư 07/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 Hướng dẫn về thành lập và hoạt động của công ty chứng khoán.
- Cấu trúc công ty: công ty không có công ty con, công ty liên doanh, liên kết

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

2.1. Kỳ kế toán:

- Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12.
- Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 06/12/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007.

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

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Ban Giám đốc Công ty đảm bảo việc tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính đính kèm.

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: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn và thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền. Tiền gửi hoạt động của công ty tách bạch với tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư.

b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành: Khoản tiền thu được liên quan đến việc thực hiện bán chứng khoán bảo lãnh phát hành.

c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán: Khoản tiền liên quan đến giao dịch mua bán chứng khoán.

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)

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào bán ra trên thị trường tài chính trong thời gian ngắn.

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, có kỳ hạn cố định mà công ty dự định nắm giữ đến ngày đáo hạn.

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.

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 và không được phân loại là FVTPL, HTM, các khoản cho vay.

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 (Trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu: Ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó được đánh giá theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý. Giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại thời điểm đánh giá đối với các cổ phiếu niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

4.2.2.2. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định: Tùy thuộc vào kỳ hạn đáo hạn tính từ ngày mua sẽ được ghi nhận vào các khoản tương đương tiền (≤ 3 tháng) hay FVTPL/HTM (đánh giá của công ty). Giá trị ghi nhận là giá trị gửi.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

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

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

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

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: được ghi nhận theo toàn bộ giá trị ký quỹ ký cược.

4.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu quá hạn: Đối với các khoản phải thu quá hạn thanh toán, Công ty trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành công ty đang áp dụng là 20%

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

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền	ĐVT: Đồng Việt Nam	
	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	92,941,360	80,900,212
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	3,135,611,196	49,973,439,892
Cộng	3,228,552,556	50,054,340,104

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng		
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	9,204,745	181,135,951,700
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	9,204,745	181,135,951,700

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	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
1- Cổ phiếu niêm yết	56,507,248,455	37,462,711,380	56,507,248,455	43,508,546,230
<i>DPM</i>	<i>4,423,500,000</i>	<i>2,002,500,000</i>	<i>4,423,500,000</i>	<i>3,345,000,000</i>
<i>EIB</i>	<i>112,156</i>	<i>148,500</i>	<i>112,156</i>	<i>126,450</i>
<i>STB</i>	<i>52,074,188,361</i>	<i>35,447,883,950</i>	<i>52,074,188,361</i>	<i>40,151,868,550</i>
<i>Cổ phiếu lẻ khác</i>	<i>9,447,938</i>	<i>12,178,930</i>	<i>9,447,938</i>	<i>11,551,230</i>
Cộng	56,507,248,455	37,462,711,380	56,507,248,455	43,508,546,230

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

Tài sản AFS	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
CTCP An Phú	8,287,500,000	8,287,500,000	8,287,500,000	8,287,500,000
CTCP Liên Minh			15,000,000,000	15,000,000,000
CTCP Thời Trang Việt			5,315,625,000	5,315,625,000
CTCP ĐT Xây Dựng KCN Vĩnh Lộc	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000	15,000,000,000
CTCP Dịch vụ Điện tử Việt	7,852,000,000	7,852,000,000	7,852,000,000	7,852,000,000
CTCP Du lịch Tiến Lợi	9,000,000,000	8,443,440,598	21,000,000,000	20,062,878,274
CTCP Phát hành Sách Khánh Hòa	12,000,000,000	12,000,000,000		
Cộng	52,139,500,000	51,582,940,598	72,455,125,000	71,518,003,274

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

Tài sản HTM	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền gửi NH có kỳ hạn 6 tháng	173,896,646,515	132,403,231,516
Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng	5,000,000,000	
Cộng	178,896,646,515	132,403,231,516

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu:

Khoản cho vay và phải thu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động giao dịch ký quỹ của nhà đầu tư	8,246,974,118	4,655,405,706	19,211,516,745	15,254,703,533
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư	1,109,550,035	1,109,550,035	200,778,963	200,778,963
Cộng	9,356,524,153	5,764,955,741	19,412,295,708	15,455,482,496

7.3.5. Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ cuối kỳ:

STT	Các loại TSTC	Cuối kỳ					Đầu năm				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I	FVTPL	56,507,248,455	37,462,711,380	6,082,579	19,050,619,654	37,462,711,380	56,507,248,455	43,508,546,230	5,064,143	13,003,766,368	43,508,546,230
	Cổ phiếu niêm yết	56,507,248,455	37,462,711,380	6,082,579	19,050,619,654	37,462,711,380	56,507,248,455	43,508,546,230	5,064,143	13,003,766,368	43,508,546,230
	Tiền gửi có kỳ hạn cố định	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	HTM	178,896,646,515	178,896,646,515	-	-	178,896,646,515	132,403,231,516	132,403,231,516	-	-	132,403,231,516
	Tiền gửi có kỳ hạn cố định	178,896,646,515	178,896,646,515	-	-	178,896,646,515	132,403,231,516	132,403,231,516	-	-	132,403,231,516
III	Các khoản cho vay và phải thu	9,356,524,153	5,764,955,741	-	3,591,568,412	5,764,955,741	19,412,295,708	15,455,482,496	-	3,956,813,212	15,455,482,496
	Cho vay hoạt động giao dịch ký quỹ của nhà đầu tư	8,246,974,118	4,655,405,706	0	3,591,568,412	4,655,405,706	19,211,516,745	15,254,703,533	0	3,956,813,212	15,254,703,533
	Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư	1,109,550,035	1,109,550,035	0	0	1,109,550,035	200,778,963	200,778,963	0	0	200,778,963
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	AFS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	244,760,419,123	222,124,313,636	6,082,579	22,642,188,066	222,124,313,636	208,322,775,679	191,367,260,242	5,064,143	16,960,579,580	191,367,260,242

A.7.4. Các khoản phải thu

	Cuối kỳ	Đầu năm
7.4.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
7.4.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	669,280,414	776,359,374
- Dự thu tiền lãi nghiệp vụ cho vay ký quỹ	52,842,663	168,093,180
- Dự thu tiền lãi tiền gửi có kỳ hạn cố định	616,437,751	608,266,194
7.4.3. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	1,290,973,326	1,273,308,786
7.4.4. Phải thu khác	42,592,757,900	27,595,643,196
- Phải thu khác	42,592,757,900	27,595,643,196
Trong đó:		
Phải thu khác khó đòi	42,592,757,900	27,592,757,900

A.7.5. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi					Đầu năm
			Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ	
I	<i>Dự phòng phải thu khác khó đòi</i>	42,592,757,900	35,092,757,900			35,092,757,900	27,592,757,900
1	Đỗ Hoàng Long	3,061,955,000	3,061,955,000			3,061,955,000	3,061,955,000
2	Nguyễn Thị Thu Hương	1,488,510,000	1,488,510,000			1,488,510,000	1,488,510,000
3	Đình Thị Hoa	218,067,400	218,067,400			218,067,400	218,067,400
4	Hoàng Đại Nghĩa	4,392,600,000	4,392,600,000			4,392,600,000	4,392,600,000
5	Vũ Văn Tú	446,000,000	446,000,000			446,000,000	446,000,000
6	Nguyễn Văn Tiếp	6,921,706,000	6,921,706,000			6,921,706,000	6,921,706,000
7	Lê Thị Thanh Nga	3,356,331,500	3,356,331,500			3,356,331,500	3,356,331,500
8	Đỗ Trọng Thắng	3,006,378,000	3,006,378,000			3,006,378,000	3,006,378,000
9	Lê Xuân Hợi	1,751,210,000	1,751,210,000			1,751,210,000	1,751,210,000
10	Cty CP TM Hùng Cường	17,950,000,000	10,450,000,000			10,450,000,000	2,950,000,000
	Cộng	42,592,757,900	35,092,757,900			35,092,757,900	27,592,757,900

A.7.6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	Cuối kỳ	Đầu năm
7.6.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	15,285,781	21,386,247
7.6.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	0	0
7.6.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành	0	0
7.6.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	39,183,985	74,809,138

7.6.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác

Cộng

0 0

54,469,766 96,195,385

A.7.7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế Giá trị gia tăng
- Thuế Thu nhập cá nhân
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Cộng

Cuối kỳ Đầu năm

10,000,000 77,092,400

70,984,436 52,279,786

0 0

80,984,436 129,372,186

A.7.8. Chi phí phải trả

Chi phí lãi vay

Cộng

Cuối kỳ Đầu năm

0 72,328,767

0 72,328,767

A.7.9. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ Đầu năm

0 11,000,000

0 11,000,000

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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	150,000,000	4,328,260,259	5,015,024,497	3,219,818,598	12,713,103,354
- Mua trong kỳ		405,296,100			405,296,100
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán		658,601,857		737,270,951	1,395,872,808
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	150,000,000	4,074,954,502	5,015,024,497	2,482,547,647	11,722,526,646
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	(150,000,000)	(3,623,548,234)	(3,198,496,733)	(3,187,744,987)	(10,159,789,954)
- Khấu hao trong kỳ		(141,066,135)	(398,750,004)	(8,247,501)	(548,063,640)
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán		(658,601,857)		(737,270,951)	(1,395,872,808)
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	(150,000,000)	(3,106,012,512)	(3,597,246,737)	(2,458,721,537)	(9,311,980,786)
Giá trị còn lại của TSCĐHH					
- Tại ngày đầu kỳ		704,712,025	1,816,527,764	32,073,611	2,553,313,400
- Tại ngày cuối kỳ		968,941,990	1,417,777,760	23,826,110	2,410,545,860
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Website công ty	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm		5,551,686,320	205,924,000	61,819,450	5,819,429,770
- Mua trong kỳ		105,000,000			105,000,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ		5,656,686,320	205,924,000	61,819,450	5,924,429,770
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		(2,220,447,988)	(178,197,625)	(61,819,450)	(2,460,465,063)
- Khấu hao trong kỳ		(557,244,285)	(13,863,186)		(571,107,471)
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ		(2,777,692,273)	(192,060,811)	(61,819,450)	(3,031,572,534)
Giá trị còn lại của TSCĐVH					
- Tại ngày đầu kỳ		3,331,238,332	27,726,375		3,358,964,707
- Tại ngày cuối kỳ		2,878,994,047	13,863,189		2,892,857,236
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

A.7.12. Vay và nợ ngắn hạn:

Loại vay ngắn hạn	Số dư đầu năm	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
- Vay ngân hàng				
+ NH TMCP Bản Việt	40,000,000,000	2,000,000,000	42,000,000,000	0
Cộng	40,000,000,000	2,000,000,000	42,000,000,000	0

A.7.13. Vay và nợ dài hạn: không phát sinh**A.7.14. Chi phí trả trước**

	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	720,237,841	277,230,043
b. Chi phí trả trước dài hạn	720,890,740	645,161,062
<i>Chi phí thành lập, hoạt động Công ty</i>	720,890,740	645,161,062
Cộng	1,441,128,581	922,391,105

A.7.15. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền nộp ban đầu	124,212,275	124,212,275
Tiền nộp bổ sung	2,669,480,861	2,664,370,050
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,001,905,659	1,001,905,659
Cộng	3,795,598,795	3,790,487,984

A.7.16. Lợi nhuận chưa phân phối

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(22,402,450,867)	(17,072,701,575)
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	(19,044,537,075)	(12,998,702,225)
Cộng	(41,446,987,942)	(30,071,403,800)

A.7.17. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	35,106,720,000	5,106,550,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		30,000,000,000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		
Cộng	35,106,720,000	35,106,550,000

A.7.18. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	40,000	40,000
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, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	40,000	40,000

A.7.19. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	328,366,240,000	406,332,300,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	1,532,000,000	1,763,000,000
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	433,831,880,000	850,204,970,000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	460,452,720,000	460,452,720,000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	537,400,000	250,400,000
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	1,224,720,240,000	1,719,003,390,000

A.7.20. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	14,277,890,000	14,296,420,000
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, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	14,277,890,000	14,296,420,000

A.7.21. Tiền gửi của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4,366,577,666	3,094,425,693
<i>1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i>	<i>4,363,550,643</i>	<i>3,091,339,447</i>

1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3,027,023	3,086,246
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	612,668,500	2,330,909,400
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	612,668,500	2,330,909,400
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	4,979,246,166	5,425,335,093
A.7.22. Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	743,950	3,000
Cộng	743,950	3,000
A.7.23. Phải trả Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
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	4,366,577,666	3,094,425,693
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	4,363,550,643	3,091,339,447
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	3,027,023	3,086,246
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	612,668,500	2,330,909,400
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước	612,668,500	2,330,909,400
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
Cộng	4,979,246,166	5,425,335,093
A.7.24. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán	2,771,540	582,274
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng	2,771,540	582,274
A.7.25. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải trả nghiệp vụ margin	8,246,974,118	19,211,516,745
a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	8,246,974,118	19,211,516,745

<i>b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài</i>		
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	1,109,550,035	200,778,963
<i>a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>1,109,550,035</i>	<i>200,778,963</i>
<i>b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i>		
Cộng	9,356,524,153	19,412,295,708

B. Thuyết minh về báo cáo kết quả hoạt động

B.7.26. Thu nhập

7.26.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến quý 3 năm 2018
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6
1	Cổ phiếu niêm yết	0	0	0	0	0	4,178,131,509
	EIB	0	0	0	0	0	4,178,131,509
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	551,875		22,000,000,000	17,315,625,000	4,684,375,000	0
	CTCP Thời Trang Việt	151,875	26,337	4,000,000,000	5,315,625,000	(1,315,625,000)	0
	CTCP Du lịch Tiến Lợi	400,000	45,000	18,000,000,000	12,000,000,000	6,000,000,000	0
	Cộng	551,875	0	22,000,000,000	17,315,625,000	4,684,375,000	4,178,131,509

7.26.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL	56,507,248,455	37,462,711,380	(19,044,537,075)	(16,085,883,205)	(2,958,653,870)
1	Cổ phiếu niêm yết	56,507,248,455	37,462,711,380	(19,044,537,075)	(16,085,883,205)	(2,958,653,870)
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	0	0	0	0	0
II	Loại HTM	0	0	0	0	0
III	Loại các khoản cho vay và phải thu	8,246,974,118	4,655,405,706	(3,591,568,412)	(3,591,568,412)	0
	Phải thu khách hàng về giao dịch ký quỹ	8,246,974,118	4,655,405,706	(3,591,568,412)	(3,591,568,412)	0
IV	Loại AFS	0	0	0	0	0
	Cộng	64,754,222,573	42,118,117,086	(22,636,105,487)	(19,677,451,617)	(2,958,653,870)

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

- a. Từ tài sản tài chính FVTPL:
- b. Từ tài sản tài chính HTM:
- c. Từ các khoản cho vay và phải thu
- d. Từ AFS:

	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
	107,500	107,600
	57,265,754	489,293,897
	32,868,277	156,297,719
	-	-

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

STT	Loại doanh thu	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán		
1.1	Doanh thu ban đầu	276,018,173	456,761,626
1.2	Các khoản giảm trừ		0
1.3	Doanh thu thuần	276,018,173	456,761,626
2	Doanh thu hoạt động tư vấn		
2.1	Doanh thu ban đầu	100,000,000	70,000,000
2.2	Các khoản giảm trừ	0	0
2.3	Doanh thu thuần	100,000,000	70,000,000
3	Doanh thu hoạt động lưu ký		
3.1	Doanh thu ban đầu	36,013,031	60,993,545
3.2	Các khoản giảm trừ		0
3.3	Doanh thu thuần	36,013,031	60,993,545
4	Doanh thu hoạt động khác		
4.1	Doanh thu ban đầu	3,124,776	3,114,909
4.2	Các khoản giảm trừ	0	0
4.3	Doanh thu thuần	3,124,776	3,114,909
	Cộng	415,155,980	590,870,080

B.7.27. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu tài chính	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	7,724,012	7,753,300
2	Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia		6,000,000,000
	Cộng	7,724,012	6,007,753,300

B.7.28. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	0	0
2	Chi phí lãi vay		1,310,958,907
3	Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	0	
4	Chi phí đầu tư khác	0	0
	Cộng	0	1,310,958,907

B.7.29. Chi phí quản lý công ty chứng khoán

STT	Loại chi phí quản lý	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
1	CP nhân viên quản lý	1,450,838,599	1,404,604,561
1.1	Lương và các khoản phúc lợi	1,359,306,099	1,312,216,661
1.2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	91,532,500	92,387,900
2	CP văn phòng phẩm	11,005,450	14,547,189
3	CP công cụ, dụng cụ	93,485,751	53,331,990
4	CP khấu hao TSCĐ	391,899,345	349,167,726
5	CP thuế, phí và lệ phí	0	0
7	CP dịch vụ mua ngoài	916,675,356	650,228,616
8	CP khác	214,401,792	282,586,325
	Cộng	3,078,306,293	2,754,466,407

B.7.30. Thu nhập khác

Quý III năm 2019 Quý III năm 2018

Thu nhập khác

- 5,000,000

B.7.31. Chi phí khác**B.7.32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp****C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ****D. Thuyết minh về các tài khoản loại 0**

Quý III năm 2019 Quý III năm 2018

Nợ khó đòi đã xử lý: Khoản phải thu khác

1,037,935,347 1,037,935,347

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

Thu nhập, chi phí hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu

- Thu nhập:
- Chi phí:
- Lãi (lỗ):

F. Những thông tin khác**1. Thông tin về các bên liên quan**

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018
1	Ông Huỳnh Văn Tốt	Tổng Giám đốc	Phải thu tạm ứng	127,900,000	256,000,000
2	Bà Nguyễn Thị Minh Quang	Phó TGD, Phó CT HĐQT	Phải thu tạm ứng	12,223,000,000	16,000,000,000

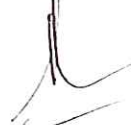
2. Những thông tin khác

Người lập biểu



Nguyễn Thị Cẩm Thu

Kế toán trưởng



Đỗ Thị Thanh Hoa

