



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SJC

87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TPHCM

ĐT: 08.3911 9999_Fax: 08.3911 8888

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III

NĂM 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
 Quý III Năm 2019.

| 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 | | | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | | | | | |
| a. Lãi bán các tài sản chính FVTPL | 01.1 | | | | | |
| b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC thông qua lỗ | 01.2 | | | | | |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01.3 | | | | | |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | | | | | |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | B.5.1 | 646,357,192 | 817,256,679 | 1,998,619,670 | 2,308,068,296 |
| 1.4. Lãi từ 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 | B.5.1 | 434,138,938 | 101,568,909 | 1,067,822,359 | 774,918,537 |
| 1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | | | | | |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | B.5.1 | | | | |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | | 25,272,074 | 17,590,902 | 55,704,188 | 67,689,839 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | B.5.1 | | 48,454,545 | | 195,454,545 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | B.5.1 | | | | |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 → 11) | 20 | | 1,105,768,204 | 984,871,035 | 3,122,146,217 | 3,346,131,217 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 21 | | | | | |
| a. Lỗ bán các tài sản chính | 21.1 | | | | | |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ | 21.2 | | | | | |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21.3 | | | | | |
| 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 chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay | 24 | | | | | |



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
 Quý III Năm 2019.

| 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 |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | | | | |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | | | | | |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | 205,673,401 | 79,900,797 | 543,720,565 | 329,331,646 |
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | | | | |
| Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | | | | |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | | 25,791,359 | 25,029,333 | 80,721,998 | 91,211,506 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | | | | |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | | | - | 58,092,060 |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 → 33) | 40 | | 231,464,760 | 104,930,130 | 624,442,563 | 478,635,212 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | | | | |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định | 42 | B.5.2 | 2,704,491 | 21,653,410 | 10,269,127 | 51,698,038 |
| 3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 43 | | | | | |
| 3.4. Doanh thu khác về đầu tư | 44 | | | | | |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 → 44) | 50 | | 2,704,491 | 21,653,410 | 10,269,127 | 51,698,038 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | | | | |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | | | | |
| 4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | | | | |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | | | | |
| 4.4. Chi phí tài chính khác | 55 | | | | | |
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51 → 54) | 60 | | - | - | - | - |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | | | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | | | | | | |
| 62 | B.5.3 | | 1,282,277,480 | 880,611,415 | 3,520,403,910 | 4,743,269,957 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62) | | | | | | |
| 70 | | | (405,269,545) | 20,982,900 | (1,012,431,129) | (1,824,075,914) |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | B.5.4 | 36,363,636 | | 36,463,636 | 48,072,674 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | B.5.5 | | | | |

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
 Quý III Năm 2019.

| 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 |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72) | 80 | | 36,363,636 | - | 36,463,636 | 48,072,674 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80) | 90 | | (368,905,909) | 20,982,900 | (975,967,493) | (1,776,003,240) |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | | | | |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | | | | |
| 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 | | (368,905,909) | 20,982,900 | (975,967,493) | (1,776,003,240) |
| 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 - Tổng thu nhập toàn diện | 304 400 | | | | | |
| 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 | | | | | |

13
 CÔNG
 CỔ P
 ỦY S
 S
 1-7,7

Người lập



Phạm Thị Hiền

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hiền

Tp.HCM, ngày 09 tháng 10 năm 2019.
 P.Tổng Giám đốc



Nguyễn Diễm Ly

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019.

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130) | 100 | | 26,339,548,580 | 25,877,138,253 |
| I. Tài sản tài chính (110 = 111 -> 129) | 110 | | 23,981,223,762 | 19,698,411,991 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | A.5.1 | 2,433,696,534 | 367,928,301 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 2,433,696,534 | 367,928,301 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | - | - |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 112 | A.5.3.1 | | |
| 3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | | | |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | A.5.3.2 | 21,937,172,424 | 19,618,924,916 |
| 5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | | | |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | | | |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | 166,510,000 | 166,510,000 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | A.5.4 | 72,669,255 | 33,842,261 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | | |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | | |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | A.5.4 | 454,787,622 | 570,282,812 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | | (1,083,612,073) | (1,059,076,299) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 -> 136) | 130 | | 2,358,324,818 | 6,178,726,262 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 2,000,510,000 | 6,041,587,641 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | | |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | A.5.15 | 272,984,978 | 52,308,781 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | | |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | | |
| 6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 136 | | 84,829,840 | 84,829,840 |
| 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 | | | |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019.

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260) | 200 | | 11,558,703,552 | 12,783,572,056 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | - | - |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| 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 | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | (1,000,000,000) | (1,000,000,000) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 8,183,576,962 | 8,967,127,479 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | A.5.12 | 2,294,576,969 | 2,532,577,483 |
| - Nguyên giá | 222 | | 8,169,891,846 | 9,540,876,752 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | (5,875,314,877) | (7,008,299,269) |
| - Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý | 223b | | - | - |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226a | | - | - |
| - Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý | 226b | | - | - |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | A.5.13 | 5,888,999,993 | 6,434,549,996 |
| - Nguyên giá | 228 | | 7,193,000,000 | 7,193,000,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (1,304,000,007) | (758,450,004) |
| - 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 | | 3,375,126,590 | 3,816,444,577 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | - | 30,380,000 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | A.5.15 | 341,069,889 | 659,156,816 |
| 3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 253 | | - | - |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | A.5.16 | 3,034,056,701 | 3,126,907,761 |
| 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 | | 37,898,252,132 | 38,660,710,309 |
| C. NỢ [PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 1,574,634,985 | 1,361,125,669 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 1,574,634,985 | 1,361,125,669 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 311 | | - | - |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | A.5.14 | - | - |
| 1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn | 313 | | - | - |
| 2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn | 314 | | - | - |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn- Cầu phần nợ | 315 | | - | - |
| 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.5.5 | 54,641,860 | 13,131,077 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | - | - |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | A.5.9 | 105,348,576 | 72,348,576 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019.

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | A.5.7 | 290,911,768 | 86,653,577 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | 77,515,234 | 114,748,805 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | 97,630,645 | 89,495,459 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | A.5.8 | 69,754,703 | 105,916,995 |
| 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 | A.5.10 | 878,832,199 | 878,831,180 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | - | - |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | - | - |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 332 | | - | - |
| II. Nợ phải trả dài hạn | 340 | | - | - |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 341 | | - | - |
| 1.1. Vay dài hạn | 342 | | - | - |
| 1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn | 343 | | - | - |
| 2. Vay tài sản tài chính dài hạn | 344 | | - | - |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ | 345 | | - | - |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | | - | - |
| 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. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho NĐT | 355 | | - | - |
| 14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 356 | | - | - |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | - | - |
| VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 36,323,617,147 | 37,299,584,640 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 36,323,617,147 | 37,299,584,640 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 53,000,000,000 | 53,000,000,000 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | | 53,000,000,000 | 53,000,000,000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông | 411.1a | | 53,000,000,000 | 53,000,000,000 |
| a. Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | | - | - |
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | | - | - |
| 1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 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 | | - | - |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | | - | - |
| 4. Quỹ dự trữ điều lệ | 414 | | - | - |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | - | - |
| 6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | - | - |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | A.5.17 | (16,676,382,853) | (15,700,415,360) |
| 7.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 417.1 | | - | - |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | - | - |
| TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | | |
| TỔNG CỘNG VỐN PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU | 440 | | 37,898,252,132 | 38,660,710,309 |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019.

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------------------|-----------------|
| CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG | | | | |
| 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 | | 6,221,757,224 | 6,221,757,224 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | - | - |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | 5,300,000 | 5,300,000 |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | - | - |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | | - | - |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| 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 | | - | - |
| TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG | | | | |
| | | | <i>Số lượng chứng khoán</i> | |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 021 | | 229,450,950,000 | 230,619,440,000 |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 021.1 | | 187,264,350,000 | 190,932,840,000 |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 021.2 | | - | - |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 021.3 | | 39,142,900,000 | 39,142,900,000 |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 021.4 | | - | - |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán | 021.5 | | 3,043,700,000 | 543,700,000 |
| 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 | | 2,354,420,000 | 2,359,460,000 |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 022.1 | | 294,420,000 | 299,460,000 |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 022.2 | | - | - |
| c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | 022.3 | | - | - |
| d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | 022.4 | | 2,060,000,000 | 2,060,000,000 |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | | - | 296,970,000 |
| 4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 024.a | | - | - |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà Đầu tư | 024.b | | - | - |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | | - | - |
| | | | Đồng Việt Nam | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | | 4,585,713,998 | 1,398,387,578 |
| 7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 027 | | - | - |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | A.5.19 | 3,997,722,935 | 816,338,100 |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 029 | A.5.19 | - | - |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019.

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|-------------|
| b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | | - |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | A.5.20 | 587,991,063 | 582,049,478 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | | | - |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | | | - |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | | | - |
| 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 | A.5.6 | 587,991,063 | 582,049,478 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp.HCM, ngày 12 tháng 10 năm 2019
P. Tổng Giám đốc


Phạm Thị Hiền


Phạm Thị Hiền



Nguyễn Diễm Ly

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý III năm 2019

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm trước) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính | 1 | | - | |
| 2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính | 2 | | - | |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 3 | | - | (33,234,824) |
| 4. Cổ tức đã nhận | 4 | | | |
| 5. Tiền lãi đã thu | 5 | | 2,006,313,700 | 1,612,698,513 |
| 6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK | 6 | | - | - |
| 7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK | 7 | | (2,770,425,538) | (2,435,631,245) |
| 8. Tiền chi trả cho người lao động | 8 | | (743,455,593) | (1,314,263,103) |
| 9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK | 9 | | (390,433,494) | (468,580,375) |
| 10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính (chi phí giao dịch, phí chuyển tiền) | 10 | | (262,283,145) | (286,326,458) |
| 11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 11 | | 109,353,546,416 | 23,514,784,748 |
| 12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 12 | | (105,137,763,240) | (9,064,268,727) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 20 | | 2,055,499,106 | 11,525,178,529 |
| 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 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 22 | | | 65,000,000 |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh | 24 | | | |
| 5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 25 | | 10,269,127 | 51,698,038 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 10,269,127 | 116,698,038 |
| 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 | | - | - |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 33.1 | | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 33.2 | | - | - |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | - | - |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 34.1 | | | |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 34.2 | | | |
| 4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác | 34.3 | | - | - |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | - | - |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 50 | | 2,065,768,233 | 11,641,876,567 |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 367,928,301 | 3,455,912,714 |
| - Tiền | 61 | | 367,928,301 | 3,455,912,714 |
| - Các khoản tương đương tiền | 62 | | - | - |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 63 | | - | - |
| VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60) | 70 | | 2,433,696,534 | 15,097,789,281 |
| - Tiền | 71 | | 2,433,696,534 | 15,097,789,281 |
| - Các khoản tương đương tiền | 72 | | - | - |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 73 | | - | - |

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

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 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 | 357,972,791,861 | 401,098,497,368 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | (354,529,472,738) | (401,707,498,661) |
| 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 | | |
| 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 | (36,916,137) | (22,577,814) |
| 10. Thu lãi giao dịch chứng khoán | 10 | | |
| 11. Chi lãi giao dịch chứng khoán | 11 | | |
| 12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 12 | 1,767,644,046 | 3,059,395,024 |
| 13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 13 | (1,986,720,612) | (3,056,443,128) |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | 3,187,326,420 | (628,627,211) |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | 1,398,387,578 | 1,268,351,566 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | 1,398,387,578 | 1,268,351,566 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | 32 | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 33 | | 684,996,207 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 34 | 816,338,100 | 6,533,572 |
| - Tiền gửi của tổ chức phát hành | 35 | 582,049,478 | 576,821,787 |
| Trong đó có kỳ hạn | | | |
| Các khoản tương đương tiền | 36 | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 37 | | |
| III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30) | 40 | 4,585,713,998 | 639,724,355 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | 4,585,713,998 | 639,724,355 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | | | |
| Trong đó có kỳ hạn | 42 | | |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý | | | |
| Trong đó có kỳ hạn | | | |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | 3,997,722,935 | 59,030,572 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | | |
| - Tiền gửi của tổ chức phát hành | 45 | 587,991,063 | 580,693,783 |
| 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


Phan Thị Hiền

Kế toán trưởng


Phạm Thị Hiền

Tp.HCM, ngày 12 tháng 10 năm 2019

P. Tổng giám đốc



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

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Thuyết minh | Số dư đầu kỳ | | Số tăng/giảm | | | | Số dư cuối kỳ | |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | Năm trước 01/07/2018 | Năm nay 01/07/2019 | Năm trước | | Năm nay | | Năm trước 30/09/2018 | Năm nay 30/09/2019 |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 53,000,000,000 | 53,000,000,000 | - | - | - | - | 53,000,000,000 | 53,000,000,000 |
| 1.1. Vốn pháp định | | 53,000,000,000 | 53,000,000,000 | | | | | 53,000,000,000 | 53,000,000,000 |
| 1.2. Vốn bổ sung | | | | | | | | | |
| 1.3. Thông dư vốn cổ phần | | | | | | | | | |
| 1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Chủ nhân vốn | | | | | | | | | |
| 1.5. Vốn khác của chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 2. Cổ phiếu quỹ (*) | | | | | | | | | |
| 3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối | | (12,683,686,511) | (16,307,476,944) | 20,982,900 | - | - | 368,905,909 | (12,662,703,611) | (16,676,382,853) |
| 8.1. Lợi nhuận đã thực hiện | | (12,683,686,511) | (16,307,476,944) | 20,982,900 | | | 368,905,909 | (12,662,703,611) | (16,676,382,853) |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | | | | | | | | | |
| Tổng cộng | | 40,316,313,489 | 36,692,523,056 | 20,982,900 | 20,982,900 | - | 369,162,186 | 40,337,296,389 | 36,323,617,147 |
| II. Thu nhập toàn diện khác | | | | | | | | | |
| Tổng cộng | | | | | | | | | |

Lập biểu

Kế toán trưởng



Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2019.
P. Tổng Giám đốc
CHỨNG KHOÁN SJC
Nguyễn Đình Lý

Nguyễn Thị Hiền

Phạm Thị Hiền

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý 03 năm 2019

1- Đặc điểm hoạt động của Công ty chứng khoán

1.1- Giấy phép thành lập và hoạt động:

Công ty Cổ phần Chứng Khoán SJC là công ty cổ phần được thành lập theo giấy phép số 97/UBCK-GP ngày 04 tháng 09 năm 2008 do Ủy ban Chứng Khoán Nhà nước cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã nhận được các quyết định bổ sung sau:

- Quyết định số 29/UBCK-GCN ngày 04 tháng 09 năm 2008 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc lưu ký chứng khoán cho tổ chức, cá nhân trong nước, nước ngoài và được tham gia về hoạt động lưu ký, thanh toán bù trừ và đăng ký chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán.

- Quyết định số 29/UBCK-GCN ngày 04 tháng 09 năm 2008 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc lưu ký chứng khoán cho tổ chức, cá nhân trong nước, nước ngoài và được tham gia về hoạt động lưu ký, thanh toán bù trừ và đăng ký chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký Chứng

- Giấy phép cung cấp Giao dịch Trực tuyến theo Quyết định số 893/QĐ-UBCK ngày 11/11/2010 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

- Giấy phép điều chỉnh số 13/GPĐC-UBCK ngày 03/04/2013 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về thay đổi địa chỉ trụ sở chính.

- Giấy phép điều chỉnh số 23/GPĐC-UBCK ngày 14/06/2017 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về thay đổi địa chỉ trụ sở chính.

1.2- Địa chỉ liên hệ: 87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, Tp.HCM

1.3- Điều lệ Công ty ban hành ngày 14/08/2008 và sửa đổi, bổ sung lần 1 ngày 30/07/2010, lần 2 ngày 05/01/2014.

1.4- Những đặc điểm chính về hoạt động của Công ty:

- Quy mô vốn: 53.000.000.000 đồng

- Mục tiêu đầu tư: Môi giới chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán

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

2.1. Kỳ kế toán:

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

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày / / cấp Giấy chứng nhận thành lập Công ty và kết thúc vào ngày / /

2.2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: bằng Đồng Việt Nam (VND)

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư 334/2016/TT – BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính theo hình thức 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

- Bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển phục vụ cho hoạt động kinh doanh của CTCK.

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

- Bao gồm tiền gửi Ngân hàng dùng để bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của CTCK.

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

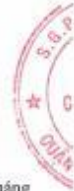
4.2. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

- Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

- Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

- Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 25 năm |
| Máy móc thiết bị | 06 - 10 năm |
| Thiết bị văn phòng, vi tính, điện tử | 03 - 10 năm |



CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SJC

87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

Các tài sản khác

10 năm

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

- Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty đã bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.
- Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.
- Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm giao dịch chứng khoán và phần mềm kế toán.
- Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của tài sản cố định vô hình như sau:

Phần mềm

05 - 10 năm

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

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

4.4.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu có tức, tiền lãi các tài sản tài chính

a. Phải thu và dự thu có tức

b. Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính

- Các khoản phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.
 - Các khoản phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền của khách hàng.
- 4.4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác**
- Các khoản phải thu khác bao gồm các khoản phải thu phát sinh ngoài hoạt động phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính.
- 4.4.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi**
- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:
 - * Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
 - * Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

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

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

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

- Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm phí giao dịch phải trả cho Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, TP.HCM và Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam. Các khoản phải trả này được ghi nhận theo giá trị giao dịch chứng khoán thực tế phát sinh trong kỳ của CTCK.

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

4.5.3.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

- Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với thuế suất 22%

4.5.3.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Phản ánh số Thuế thu nhập cá nhân khấu trừ tại nguồn nộp thay Nhà đầu tư phải nộp, đã nộp và còn phải nộp vào Ngân sách Nhà nước.

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

4.6.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

4.6.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK

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

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SJC

87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện

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

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện

- Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính FVTPL hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK lũy kế phát sinh trong kỳ.

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

- Việc phân phối lợi nhuận cho cổ đông của Công ty đảm bảo minh bạch, rõ ràng và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật khác có liên quan hiện hành quy định đối với Công ty, Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội thành viên, Đại hội đồng cổ đông của Công ty.

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

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

- Lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Pháp luật chứng khoán.

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

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

a. Ghi nhận chi phí lãi vay

- Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ của CTCK, dựa trên lãi suất vay và khoản tiền vay của khách hàng theo thời gian thực tế mà CTCK nhận khoản tiền vay đến khi hoàn trả lại khoản tiền vay cho khách hàng.

b. Ghi nhận doanh thu tài chính khác

- Doanh thu tài chính khác bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng không cố định của CTCK

4.9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK

- Là chi phí quản lý chung trong kỳ của CTCK, chi phản ánh các khoản chi phí thực tế đã phát sinh và các khoản dự chi có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý của Công ty trong kỳ phù hợp với quy định pháp luật hiện hành về hoạt động kinh doanh chứng khoán.

4.10. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác

a. Ghi nhận thu nhập khác

- Chi phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh, đầu tư của Công ty.

b. Ghi nhận chi phí khác

- Chi phản ánh những khoản chi phí phát sinh ngoài các chi phí phục vụ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty.

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

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

Người lập


Phạm Thị Hiền

Kế toán trưởng


Phạm Thị Hiền

Tp.HCM, ngày 12 tháng 10 năm 2019.

P.Tổng Giám đốc


Nguyễn Diễm Ly

1
C
O
I
C
O
S
1/1

5. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính:

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: đồng)

A.5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| -Tiền mặt tại quỹ | - | 2,936,524 |
| -Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 2,433,696,534 | 364,991,777 |
| -Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | - | - |
| Cộng | 2,433,696,534 | 367,928,301 |

A.5.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

| Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ |
|--------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| a) Của CTCK | | |
| -Cổ phiếu | | |
| -Trái phiếu | | |
| -Chứng khoán khác | | |
| Cộng | | |
| b) Của Nhà đầu tư | | |
| -Cổ phiếu | 24,959,300 | 484,488,924,700 |
| -Trái phiếu | | |
| -Chứng khoán khác | | |
| Cộng | 24,959,300 | 484,488,924,700 |

A.5.3. Các loại tài sản tài chính

A.5.3.1. Các khoản cho vay và phải thu

| Các khoản cho vay và phải thu | 01/01/2019 | | 30/09/2019 | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| Gốc cho vay hoạt động Margin | 19,213,324,916 | 18,286,764,977 | 17,773,758,424 | 16,805,992,851 |
| Gốc cho vay hoạt động UTTB | 405,600,000 | 405,600,000 | 4,163,414,000 | 4,163,414,000 |
| Cộng | 19,618,924,916 | 18,692,364,977 | 21,937,172,424 | 20,969,406,851 |

A.5.3.2. Đầu tư dài hạn khác

| Đối tượng | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| Cổ phiếu chưa niêm yết (Công ty CP Kinh Doanh & Đầu tư Vàng Việt Nam - VGB) | 1,000,000,000 | - | 1,000,000,000 | - |
| Cộng | 1,000,000,000 | - | 1,000,000,000 | - |

A.5.4. Các khoản phải thu

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A.5.4.1. Phải thu hoạt động Margin, UTTB | 7,035,663 | 915,345 |
| A.5.4.2. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 65,633,592 | 32,926,916 |
| A.5.4.3. Phải thu khác | 454,787,622 | 570,282,812 |
| Cộng | 527,456,877 | 604,125,073 |

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SJC
 87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A.5.5. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | | |
| A.5.5.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán | 45,941,860 | 5,631,077 |
| A.5.5.2. Phải trả cho trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam | 8,700,000 | 7,500,000 |
| A.5.5.2. Phải trả cho các tổ chức, cá nhân khác | - | - |
| Cộng | 54,641,860 | 13,131,077 |
| A.5.6. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | | |
| - Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư | 587,991,063 | 582,049,478 |
| - Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn | - | - |
| Cộng | 587,991,063 | 582,049,478 |
| A.5.7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | |
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | 287,275,404 | 84,380,850 |
| - Thuế GTGT | 3,636,364 | 2,272,727 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - |
| Cộng | 290,911,768 | 86,653,577 |
| A.5.8. Chi phí phải trả | | |
| - Công ty CP thủy sản Sài Gòn | 10,752,498 | 7,600,000 |
| - Lương Tháng 13.2017 | - | 55,201,500 |
| Chi phí phải trả _ Cty TNHH đvư tư vấn tài chính kt & kt Nam Việt | 38,500,000 | 38,500,000 |
| - Chi phí khác | 20,502,205 | 4,615,495 |
| Cộng | 69,754,703 | 105,916,995 |
| A.5.09. Phải trả người bán | | |
| - Phần mềm Tri Lạc | 55,559,955 | 55,559,955 |
| - Khác | 49,788,621 | 16,788,621 |
| Cộng | 105,348,576 | 72,348,576 |
| A.5.10. Phải trả, phải nộp khác | | |
| - Cổ tức phải trả | 796,316,665 | 796,316,665 |
| - Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 72,333,125 | 72,333,125 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 10,182,409 | 10,181,390 |
| Cộng | 878,832,199 | 878,831,180 |

A.5.11. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 4,728,584,084 | 3,770,984,906 | 914,107,762 | 127,200,000 | 9,540,876,752 |
| -Mua trong năm | - | - | - | - | - | - |
| -Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | |
| -Tăng khác | | | | | | |
| -Chuyển sang bất động sản | | | | | | |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | 1,370,984,906 | | | 1,370,984,906 |
| -Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | - | 4,728,584,084 | 2,400,000,000 | 914,107,762 | 127,200,000 | 8,169,891,846 |

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SJC
 87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

| | | | | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 4,612,539,941 | 1,410,984,906 | 914,107,762 | 70,666,660 | 7,008,299,269 |
| -Khấu hao trong năm | - | 26,200,517 | 180,000,000 | - | 31,799,997 | 238,000,514 |
| -Tăng khác | | | | | | - |
| -Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | - |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | 1,370,984,906 | | | 1,370,984,906 |
| -Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | 4,638,740,458 | 220,000,000 | 914,107,762 | 102,466,657 | 5,875,314,877 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu | | | | | | |
| -Tại ngày đầu năm | - | 116,044,143 | 2,360,000,000 | - | 56,533,340 | 2,532,577,483 |
| -Tại ngày cuối năm | - | 89,843,626 | 2,180,000,000 | - | 24,733,343 | 2,294,576,969 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | | |

A.5.12. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền bằng sáng chế | Phần mềm | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | 7,193,000,000 | | 7,193,000,000 |
| -Mua trong năm | | | | - | | - |
| -Tạo ra từ nội bộ công ty | | | | | | - |
| -Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | - |
| -Tăng khác | | | | | | - |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| -Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | | | | 7,193,000,000 | | 7,193,000,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | 758,450,004 | | 758,450,004 |
| -Khấu hao trong năm | | | | 545,550,003 | | 545,550,003 |
| -Tăng khác | | | | | | - |
| -Chuyển sang bất động sản | | | | | | - |
| -Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| -Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | | | | 1,304,000,007 | | 1,304,000,007 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu | | | | | | |
| -Tại ngày đầu năm | | | | 6,434,549,996 | | 6,434,549,996 |
| -Tại ngày cuối năm | | | | 5,888,999,993 | | 5,888,999,993 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | | |

*Thuyết minh số liệu và giải trình khác (nếu có)....

A.5.14. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Chi phí trả trước - HNX, HSX, VSD | 99,499,979 | - |
| - Chi phí trả trước - công cụ, dụng cụ | - | - |
| - Chi phí trả trước - khác | 173,484,999 | 52,308,781 |
| Cộng | 272,984,978 | 52,308,781 |

b. Chi phí trả trước dài hạn

| | | |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Chi phí trả trước khác | 322,425,600 | 605,539,985 |
| - Chi phí trả trước về công cụ dụng cụ | 18,644,289 | 53,616,831 |
| Cộng | 341,069,889 | 659,156,816 |

| A.5.15. Tiền nộp Quý hỗ trợ thanh toán | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền nộp ban đầu | 120,000,000 | 120,000,000 |
| - Tiền nộp bổ sung | 2,914,056,701 | 2,856,079,326 |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm | - | 150,828,435 |
| Cộng | 3,034,056,701 | 3,126,907,761 |

| A.5.1 Lợi nhuận chưa phân phối | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | (16,676,382,853) | (15,700,415,360) |
| 2 Lợi nhuận chưa thực hiện | | |
| 3 Tổng cộng | (16,676,382,853) | (15,700,415,360) |

| A.5.16. Tiền gửi của nhà đầu tư | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| 1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | | |
| 1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | | |
| 1.2. Tiền gửi của nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | | |
| 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 | 3,997,722,935 | 816,338,100 |
| 4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư | - | - |
| 4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư trong nước | - | - |
| 4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài | | |
| Cộng | 3,997,722,935 | 816,338,100 |

A.5.17. Tiền gửi của tổ chức phát hành

| Tiền gửi của tổ chức phát hành | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành | | |
| 2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | 587,991,063 | 582,049,478 |
| Cộng | 587,991,063 | 582,049,478 |

A.5.18. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

| Các khoản phải trả | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Phải trả nghiệp vụ margin | | |
| 2. Phải trả gốc margin | 17,773,758,424 | 19,213,324,916 |
| 2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước | 17,773,758,424 | 19,213,324,916 |
| 2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 3. Phải trả lãi margin | 3,551 | - |
| 3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước | 3,551 | - |
| 3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 4,170,446,112 | 406,515,345 |
| 4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 4,163,414,000 | 405,600,000 |
| <i>a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i> | 4,163,414,000 | 405,600,000 |
| <i>b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i> | | |
| 4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 7,032,112 | 915,345 |
| <i>a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i> | 7,032,112 | 915,345 |
| <i>b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i> | | |
| Cộng | 21,944,208,087 | 19,619,840,261 |

B. Thuyết minh về báo cáo thu nhập toàn diện

B.5.1. Thu nhập

Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

| stt | Các loại doanh thu khác | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 |
|-----|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 434,138,938 | 101,568,909 |
| 2 | Doanh thu lưu ký chứng khoán | 25,272,074 | 17,590,902 |
| 3 | Doanh thu hoạt động tư vấn | - | 48,454,545 |
| 4 | Doanh thu từ các khoản cho vay và phải thu | 646,357,192 | 817,256,679 |
| 5 | Thu nhập hoạt động khác | | |
| | Cộng | 1,105,768,204 | 984,871,035 |

B.5.2. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 2,704,491 | 21,653,410 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| Cộng | 2,704,491 | 21,653,410 |

B.5.3. Chi phí quản lý CTCK

| Loại chi phí quản lý CTCK | Từ 01/07/2019 | Từ 01/07/2018 |
|--------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | đến 30/09/2019 | đến 30/09/2018 |
| Chi phí lương và các khoản khác theo lương | 266,483,942 | 298,512,531 |
| Chi phí, công cụ, dụng cụ, văn phòng phẩm | 16,421,135 | 20,576,835 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 258,867,399 | 111,108,233 |
| Chi phí dự phòng | - | - |
| Thuế, phí, lệ phí | - | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 607,919,650 | 319,181,737 |
| Chi phí khác | 132,585,354 | 131,232,079 |
| Cộng | 1,282,277,480 | 880,611,415 |

B.5.4. Thu nhập khác

| Chi tiết thu nhập khác | Từ 01/07/2019 | Từ 01/07/2018 |
|------------------------|-------------------|----------------|
| | đến 30/09/2019 | đến 30/09/2018 |
| Thanh lý CCDC | 36,363,636 | - |
| Thu nhập khác | - | - |
| Cộng | 36,363,636 | - |

B.5.5. Chi phí khác

| Chi tiết chi phí khác | Từ 01/07/2019 | Từ 01/07/2018 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | đến 30/09/2019 | đến 30/09/2018 |
| Chi phí khác | - | - |
| Cộng | - | - |

B.5.6. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

| STT | Chi tiết chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp | Cuối kỳ | | Đầu kỳ |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|--------|
| | | Kỳ này | Lũy kế đến | |
| 1 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp CTCK hiện hành | | | |
| 2 | Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | | |
| 3 | Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | | |
| 4 | Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành | | | |
| 5 | Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại | | | |
| 6 | Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | | |
| 7 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | | |
| 8 | Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | | |
| 9 | Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | | |
| 10 | Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | | |
| 11 | Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | | |

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN SJC

87 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

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

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

| | |
|-------------|----------------------|
| - Thu nhập: | 1,144,836,331 |
| - Chi phí: | 1,513,742,240 |
| - Lãi/lỗ: | (368,905,909) |
| Cộng | (368,905,909) |

Người lập


Phạm Thị Hiền

Kế toán trưởng


Phạm Thị Hiền

Tp.HCM, ngày 12 tháng 10 năm 2019

P. Tổng Giám đốc



Nguyễn Diễm Ly