

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TOÀN CÔNG TY)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		11,594,794,800,789	9,585,797,726,737
I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)	110		11,586,365,038,465	9,563,708,706,296
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		801,722,766,777	1,048,293,974,018
1.1. Tiền	111.1		520,687,165,232	898,283,129,182
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		281,035,601,545	150,010,844,836
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7	3,025,504,380,575	3,728,750,259,228
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		509,256,944,444	29,813,755,708
4. Các khoản cho vay	114		2,630,947,291,488	1,427,014,998,979
5. Các 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		(4,877,792,928)	(4,877,792,928)
7. Các khoản phải thu	117		2,561,183,218,377	1,637,790,802,431
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		1,619,604,622,008	1,103,640,044,317
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		941,578,596,369	534,150,758,114
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		941,578,596,369	534,150,758,114
8. Trả trước cho người bán	118		14,154,608,056	26,599,096,743
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		49,466,571,775	18,286,705,938
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		2,010,282,374,745	1,663,312,231,023
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(11,275,324,844)	(11,275,324,844)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 139)	130		8,429,762,324	22,089,020,441
1. Tạm ứng	131		2,448,756,675	10,511,634,028
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		155,000,909	85,960,909
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		2,224,754,169	1,384,197,973
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		3,601,250,571	10,107,227,531
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	-
6. Thuế và các khoản phải thu của 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		154,362,145,398	74,740,799,300
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		27,000,000,000	27,000,000,000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		27,000,000,000	27,000,000,000
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		27,000,000,000	27,000,000,000
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II. Tài sản cố định	220		96,958,811,780	19,384,695,475
1. Tài sản cố định hữu hình	221		76,692,439,847	18,684,047,760
- Nguyên giá	222		121,362,962,324	55,521,618,451
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(44,670,522,477)	(36,837,570,691)
- 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		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		20,266,371,933	700,647,715
- Nguyên giá	228		43,600,872,164	18,137,221,164
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(23,334,500,231)	(17,436,573,449)
- 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		30,403,333,618	28,356,103,825
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		-	-
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		329,745,048	205,397,362
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		19,999,963,382	18,090,512,200
5. Tài sản dài hạn khác	255		10,073,625,188	10,060,194,263
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		11,749,156,946,187	9,660,538,526,037
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		7,241,895,144,546	5,389,610,434,415
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		6,074,007,396,208	4,045,321,873,414
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		5,299,149,518,000	3,480,608,000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312	21	5,299,149,518,000	3,480,608,000,000
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 - Cầu phần nợ	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		-	-
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		-	-
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	23	-	2,071,627,226
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		186,782,500,000	5,189,699,125
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		60,759,834,951	36,056,039,289
11. Phải trả người lao động	323		-	-
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		1,343,409,269	990,723,178
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	23	134,390,961,189	93,352,332,232
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	23	9,085,081,681	4,454,432,246
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		91,118	91,118
20. Giá giao dịch mua bán lại trái phiếu chính	332		382,496,000,000	422,598,929,000
II. Nợ phải trả dài hạn	340		1,167,887,748,338	1,344,288,561,001
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		3,929,515,004	5,119,561,001
1.1. Vay dài hạn	342	21	3,929,515,004	5,119,561,001
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	22	1,019,169,000,000	1,339,169,000,000
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351	23	144,789,233,334	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	-
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho 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		4,507,261,801,641	4,270,928,091,622
I. Vốn chủ sở hữu	410		4,507,261,801,641	4,270,928,091,622
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	29	3,500,000,000,000	3,500,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		3,500,000,000,000	3,500,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		970,000,000,000	970,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		2,530,000,000,000	2,530,000,000,000
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	31	38,114,347,911	17,825,187,918
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415	31	55,657,106,011	35,367,946,018
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	31	913,490,347,719	717,734,957,686
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		916,036,855,019	713,891,539,462
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(2,546,507,300)	3,843,418,224
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		11,749,156,946,187	9,660,538,526,037

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
A	B		1	2

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005		100	262,552
USD			100	818
EUR				261,734
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006			
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		21,849,550,000	21,770,340,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		4,600,000	4,930,000
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			
B. 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		24,016,484,670,000	19,508,600,590,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		21,407,857,980,000	15,263,664,840,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		305,984,030,000	187,966,090,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		2,031,595,300,000	3,896,659,170,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		35,740,000,000	740,000,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		235,307,360,000	159,570,490,000
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		17,469,960,000	16,659,250,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		17,469,960,000	16,659,250,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023			
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	024a			
6. Tài sản được hưởng quyền của Nhà đầu tư	25			
Đồng Việt Nam				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		2,149,151,513,988	1,369,633,578,830
7.1. Tiền gửi về hoạt động mọi giới chứng khoán	027	19	1,763,071,140,893	1,049,591,409,431
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		1,763,071,140,893	1,049,591,409,431
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1			
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán gia dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		-	-
7.4. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030		386,080,373,095	320,042,169,399
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		1,763,159,763,244	1,049,660,637,840
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		1,762,200,695,528	1,049,333,190,706
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		959,067,716	327,447,134
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		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2019	Số Đầu Năm
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		385,991,750,744	319,972,940,990

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



NGUYỄN MINH TIÊN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ

Hà nội, ngày 08 tháng 10 năm 2019

(TỔNG) GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)




NGUYỄN LÂM DŨNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG HỢP NHẤT (TOÀN CÔNG TY)

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
A	B	C			3	4
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			838,013,871,725	240,205,069,157	1,950,681,779,392	1,031,617,439,511
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		494,888,024,545	39,425,200,751	1,237,737,244,461	506,590,519,064
a. Lãi bán các tài sản tài chính PVTPL	01.1	35	238,965,201,163	147,582,552,204	478,994,566,222	430,809,783,877
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	35	1,917,064,220	1,476,756,799	4,057,333,260	13,675,533,989
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	35	254,005,759,162	(109,634,108,252)	754,685,344,979	62,105,201,198
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	38	66,646,355,059	40,978,003,218	163,270,002,803	128,778,327,934
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 môi giới chứng khoán	06	34	74,184,947,080	31,640,739,336	174,599,337,989	125,382,913,189
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		-	-	-	-
1.8. Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	-	-	18,999,300,000
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		9,577,163,474	1,849,575,744	24,045,528,764	4,197,318,205

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		128,914,932,762	96,945,000,000	258,530,941,511	180,530,300,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		63,802,448,805	29,366,550,108	92,498,723,864	67,138,761,119
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 → 11)	20		838,013,871,725	240,205,069,157	1,950,681,779,392	1,031,617,439,511
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		424,558,626,849	56,287,039,182	937,583,482,071	326,411,732,982
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	35	421,617,091,069	55,448,991,351	930,979,641,511	318,032,981,651
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		2,941,535,780	838,047,831	6,603,840,560	8,378,751,331
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 sản tài chính và chi phí đi vay	24		-	-	-	-
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		36,887,117,417	19,258,262,713	94,294,084,522	59,882,507,092
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	27	74,537,492,872	27,955,919,001	180,458,337,604	95,867,633,263
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		12,568,230,168	328,350,605	32,954,221,314	1,029,461,956

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		9,919,106,661	2,123,103,138	24,855,239,655	4,696,844,305
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		1,652,879,028	2,294,392,157	5,541,427,162	5,585,685,707
2.12. Chi phí dịch vụ	32		5,054,483,007	94,015,628	15,128,946,126	304,384,632
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh	33		-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 → 33)	40		565,177,936,002	108,341,082,424	1,290,815,738,454	493,778,249,937
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41	41	-	126,087,770	62,320,313	342,586,169
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định	42	41	1,703,621,655	1,079,248,032	8,525,474,259	3,187,154,648
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		1,559,342,466	4,400,732,877	57,372,964,811	16,456,012,127
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 → 44)	50		3,262,964,121	5,606,068,679	65,960,759,383	19,985,752,944
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51	41	7,000	-	130,545,977	355,085,522
4.2. Chi phí lãi vay	52	38	100,117,564,481	38,877,645,390	282,467,058,764	167,615,817,933
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-	-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-	-	-
4.5. Chi phí tài chính khác	55	41	7,700,615,068	3,421,643,835	61,108,539,513	39,372,764,139
5.5. Phân lãi, lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	56		-	-	-	-

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
Cộng chi phí tài chính (60 = 51→54)	60		107,818,186,549	42,299,289,225	343,706,144,254	207,343,667,594
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	42	22,435,478,728	15,272,639,400	114,777,421,675	51,076,404,806
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 - 60-61-62)	70		145,845,234,567	79,898,126,787	267,343,234,392	299,404,870,118
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			-	-	-	-
8.1. Thu nhập khác	71	43	53,256,904,382	42,521,059,642	142,924,223,163	136,477,523,956
8.2. Chi phí khác	72		316,269,095	5,881,892,886	570,801,763	6,608,789,304
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		52,940,635,287	36,639,166,756	142,353,421,400	129,868,734,652
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		198,785,869,854	116,537,293,543	409,696,655,792	429,273,604,770
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		199,810,341,414	115,060,536,744	412,243,163,092	423,976,822,112
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(1,024,471,560)	638,708,968	(2,546,507,300)	5,296,782,658
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		39,937,184,891	23,120,104,719	82,450,926,820	84,749,744,980
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	44	39,937,184,891	23,120,104,719	82,450,926,820	84,749,744,980
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	45	158,848,684,963	93,417,188,824	327,245,728,972	344,523,859,790
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					

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	304					
Tổng thu nhập toàn diện	400					
XIII. THU NHẬP THUẦN 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

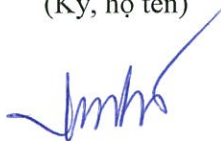
(Ký, họ tên)



NGUYỄN MINH TIẾN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ

Hà nội, ngày 08 tháng 10 năm 2019

(TỔNG) GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)




NGUYỄN LÂM DŨNG

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng, giảm trong kỳ				Số dư cuối kỳ	
		2018		2018		2019		Quý 3/2018	
		1	2	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	7	8
A	B			3	4	5	6		
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		6,920,405,138	17,825,187,918			20,289,159,993	-	6,920,405,138	38,114,347,911
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		24,463,163,238	35,367,946,018			20,289,159,993	-	24,463,163,238	55,657,106,011
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	VIII	359,917,905,160	717,734,957,686	435,704,050,540	142,989,756,310	408,488,328,615	212,732,938,582	652,632,199,390	913,490,347,719

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng, giảm trong kỳ						Số dư cuối kỳ	
		2018		2019		2018		2019		Quý 3/2018	Quý 3/2019
		1	2	Tăng	Giảm	3	4	5	6		
A	B										
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		359,917,905,160	717,734,957,686			435,704,050,540	142,989,756,310	408,488,328,615	212,732,938,582	652,632,199,390	913,490,347,719
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện											
Cộng		1,829,917,905,160	4,270,928,091,622			435,704,050,540	142,989,756,310	449,066,648,601	212,732,938,582	2,154,015,767,766	4,507,261,801,641
II. Thu nhập toàn diện khác											
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán											
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết											
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh											

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng, giảm trong kỳ				Số dư cuối kỳ	
		2018	2019	2018		2019		Quý 3/2018	Quý 3/2019
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài									
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con			535,881,668	-	-	-	-	-	535,881,668
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con									
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con									
8. Mua cổ phiếu quỹ									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ									

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng, giảm trong kỳ				Số dư cuối kỳ	
		2018		2019		2019		Quý 3/2018	Quý 3/2019
		1	2	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B			3	4	5	6	7	8
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không năm quyền kiểm soát									
Cộng		-	535,881,668	-	-	-	-	-	535,881,668

Hà nội, ngày 08 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(TỔNG) GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

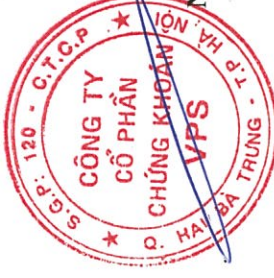
(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên, đóng dấu)

NGUYỄN MINH TIẾN

NGUYỄN THỊ THU HÀ

NGUYỄN LÂM DŨNG



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ: Quý 3 Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(13,272,108,673,245)	(10,511,893,698,723)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		12,716,219,589,874	9,671,853,158,128
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		(997,339,499)	(1,606,314,797)
4. Cổ tức đã nhận	04			250,010,000
5. Tiền lãi đã thu	05		753,284,901,899	709,184,629,689
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		(265,207,866,079)	(136,999,117,222)
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07			
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(128,112,463,436)	(53,474,147,365)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(266,876,123,883)	(183,976,771,511)
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		249,981,336,814,782	124,335,172,550,283
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(250,923,432,587,350)	(124,240,619,892,371)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,405,893,746,937)	(412,109,593,889)
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		10,992,820,349	8,523,054,392
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23			
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			600,000,000
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
A	B	C	1	2
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10,992,820,349	9,123,054,392
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 lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền vay gốc	33		39,847,326,744,298	12,341,266,288,562
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2		39,847,326,744,298	12,341,266,288,562
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(38,610,975,272,295)	(12,177,638,899,858)
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		(38,610,975,272,295)	(12,177,638,899,858)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(88,021,752,656)	(28,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1,148,329,719,347	135,127,388,704
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		(246,571,207,241)	(267,859,150,793)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		1,048,293,974,018	1,058,446,227,439
Tiền	61		898,283,129,182	1,040,780,566,196
Các khoản tương đương tiền	62		150,010,844,836	17,665,661,243
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		801,722,766,777	790,587,076,646
Tiền	71		520,687,165,232	188,205,025,470
Các khoản tương đương tiền	72		281,035,601,545	602,382,051,176
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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
A	B	C	1	2
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		184,574,496,675,439	107,733,685,033,154
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(168,251,440,751,952)	(112,405,263,068,920)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
A	B	C	1	2
4. Tiền chi bán 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		140,178,723,293,857	78,865,895,259,848
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08		(155,722,261,282,186)	(73,883,474,854,150)
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		-	-
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		-	-
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		10,539,500,000,000	204,000,000,000
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(10,539,500,000,000)	(201,960,000,000)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		779,517,935,158	312,882,369,932
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		1,369,633,578,830	1,149,249,091,781
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		-	-
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		1,049,591,409,431	1,136,206,890,430
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33			
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		320,042,169,399	13,042,201,351
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		2,149,151,513,988	1,462,131,461,713
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		2,149,151,513,988	1,462,131,461,713
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		1,763,071,140,893	972,242,884,306

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
A	B	C	1	2
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		386,080,373,095	489,888,577,407
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



NGUYỄN MINH TIẾN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ

Hà Nội, Ngày 08 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)




NGUYỄN LÂM DŨNG

Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS
Địa chỉ : 362 Phố Huế, HBT, Hà Nội

Mẫu số B 05 - CTCK/HN
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TOÀN CÔNG TY)

Quý 3 Năm 2019

1. Đặc điểm hoạt động của Tập đoàn

1.1. Mô hình hoạt động và quản lý kinh doanh của Tập đoàn:

Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS (“Công ty”) được thành lập ngày 8 tháng 12 năm 2015 theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 120/GP-UBCK ngày 8 tháng 12 năm 2015 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Công ty được thành lập trên cơ sở thực hiện chuyển đổi hình thức sở hữu của Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng. Ngày 21 tháng 02 năm 2019, Công ty đã đăng ký thay đổi tên thành Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS theo giấy phép điều chỉnh số 11/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ký ban hành. Tại thời điểm chuyển đổi thành công ty cổ phần, tổng số lượng cổ phần phát hành cho các cổ đông là 97 triệu đơn vị với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

1.2. Địa chỉ của trụ sở chính Tập đoàn và số điện thoại liên lạc, số Fax, email:

Công ty có trụ sở chính tại Tầng 3 - 4, số 362 Phố Huế, Phường Phố Huế, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam và 2 chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh và Thành phố Đà Nẵng.

1.3. Danh sách cổ đông lớn của Tập đoàn:

1.4. Danh sách công ty con, công ty liên kết, liên doanh và tỷ lệ sở hữu vốn, tỷ lệ biểu quyết, địa chỉ trụ sở chính:

Công ty có một khoản đầu tư vào công ty con tại Myanmar với tên gọi là Công ty TNHH VPBS (Myanmar) theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 580 FC do Bộ Kế hoạch và Phát triển Kinh tế Quốc gia Chính phủ Cộng hòa Liên bang Myanmar cấp ngày 21 tháng 10 năm 2013, trong đó Công ty sở hữu là 99% vốn điều lệ. Số tiền đầu tư của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 là 535.881.668 đồng. Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, công ty con tại Myanmar chưa tiến hành các hoạt động kinh doanh.

1.7. Những đặc điểm chính về hoạt động Tập đoàn:

- Quy mô vốn Tập đoàn: Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019, tổng vốn điều lệ của Công ty là 3.500.000.000.000 đồng.
- Mục tiêu đầu tư chính của Tập đoàn: Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán
- Hạn chế đầu tư của Tập đoàn:

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 hợp nhất của Tập đoàn: quý 3/2019
- #### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:
- Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng là cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất Tập đoàn

- 3.1. Chế độ kế toán áp dụng của Tập đoàn: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và thay thế PL 02 và 04 của Thông tư 210; và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
- 3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán để lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn:
Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính và Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 của Bộ Tài chính và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành bao gồm:
- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
 - Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
 - Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
 - Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
 - Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).
- b. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất:
- 3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.
- 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 Tập đoàn:
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 hạn thu hồi không quá ba 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.
- b. Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua chứng khoán (Tài khoản ngoại Bảo cáo tình hình tài chính):
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh số tiền ký quỹ để giao dịch chứng khoán. Các khoản tiền này được gửi tại ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản.
- c. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành:
- 4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản đầu tư**
- 4.2.1. Nguyên tắc phân loại các khoản đầu tư thuộc Danh mục đầu tư của Tập đoàn (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):
- a. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):
 - b. Tài sản tài chính AFS:
 - c. Tài sản tài chính HTM:
 - d. Cho vay và phải thu:
- 4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu
- Cổ phiếu niêm yết có thị trường hoạt động:
Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng.
 - Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng.
 - Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

4.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:

Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan phát luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào “Chi phí quản lý doanh nghiệp” trong kỳ.

Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, mức trích lập dự phòng rủi ro được quy định tại của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

Thời gian quá hạn Mức trích dự phòng

Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm: 30%

Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm: 50%

Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm: 70%

Từ ba (03) năm trở lên: 100%

4.3.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán Hợp nhất kinh doanh

4.3.8. Tiền và tương đương tiền

4.4. Nguyên tắc phân loại và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả:

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

Phân loại

Máy móc, thiết bị

Phương tiện vận tải

Thiết bị dụng cụ quản lý

Thiết bị dụng cụ quản lý

Thời gian sử dụng

3 – 6 năm

6 – 8 năm

3 – 14,5 năm

3 – 5 năm

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

Phân loại

Phần mềm máy tính

Thời gian sử dụng

5 – 10 năm

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

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

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

4.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận nguồn vốn Tập đoàn:

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

4.8.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận của Tập đoàn:

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

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

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

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

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

4.10.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận phân phối cho cổ đông:

4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập Tập đoàn:

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư:

4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các khoản đầu tư

a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ đầu tư

b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các khoản đầu tư

c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các khoản đầu tư

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

d. Ghi nhận doanh thu khác:

e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác

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

a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:

b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:

c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:

d. Ghi nhận lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:

e. Ghi nhận chi phí lãi vay:

f. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:

g. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:

4.13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí hoạt động Tập đoàn:

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

a. Ghi nhận thu nhập khác:

- Bán thanh lý TSCĐ, BĐSĐT:

- Thu nhập cho thuê tài sản hoạt động:

b. Ghi nhận chi phí khác:

- Lỗ bán thanh lý TSCĐ, BĐSĐT:

- Chi phí cho thuê tài sản hoạt động:

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

4.16. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

8. Hạn chế sử dụng tiền gửi của Nhà đầu tư

11. Quản lý rủi ro

11.1 Rủi ro tín dụng:

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

Chỉ tiêu	Cuối quý 3/2019	Đầu năm
Tiền gửi Ngân hàng		
Cổ phiếu niêm yết	18,229,511,857	20,578,602,170
Cổ phiếu chưa niêm yết	21,735,877,200	21,735,877,200
Trái phiếu niêm yết	-	-
Trái phiếu chưa niêm yết	1,431,845,673,982	2,525,585,689,639
Công cụ thị trường tiền tệ	1,553,693,317,536	1,160,850,090,219
Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết	-	-
Các tài sản tài chính phái sinh chưa NY	-	-
Các tài sản tài chính cho vay	-	-
Các tài sản tài chính đem thế chấp	-	-
Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu	-	-
Cộng	3,025,504,380,575	3,728,750,259,228

(2) Cho vay margin

19 Tiền gửi của khách hàng ("Tiền gửi"): Chi tiết tiền gửi để sử dụng như sau:

Chi tiêu	Cuối quý 3/2019	Đầu năm
Tiền gửi của khách hàng		
* Tiền gửi của khách hàng cho nghiệp vụ môi giới	1,763,071,140,893	1,049,591,409,431
* Tiền gửi của khách hàng cho giao dịch chứng khoán phái sinh		
* Tiền gửi của khách hàng để đặt mua chứng khoán		
* Tiền gửi của khách hàng để hưởng lợi Cộng	1,763,071,140,893	1,049,591,409,431
* Tiền gửi đảm bảo		
* Chứng khoán cho vay		
Tổng cộng	1,763,071,140,893	1,049,591,409,431

21 Khoản vay

(1) Chi tiết về khoản vay như sau:

Chi tiêu	Cuối quý	
	Đơn vị cho vay	Lãi suất (%)
Khoản vay có kỳ hạn tại Ngân hàng		6% - 11.2%
Vay Tổ chức cá nhân khác		3.15%-6.14%
Trái phiếu bán theo các thỏa thuận mua lại		
Chiết khấu giá trị hiện tại		
Tổng cộng		5,303,079,033,004

22 Trái khoán:

(1) Trái phiếu thường:

Chi tiêu	Ngày phát hành	Ngày đáo hạn	Lãi suất (%)	30/9/2019	31/12/2018
Trái phiếu CTCK					
+ TP VPS phát hành cho NĐT	1/6/2018	1/6/2020	9.00%	300,000,000,000	300,000,000,000
+ TP VPS phát hành cho NĐT	31/03/2017	8/12/2019	9%-9.3%	400,000,000,000	850,000,000,000
+ TP VPS phát hành cho NĐT	14/6/2017	26/7/2021	8.2%-9.5%	169,169,000,000	189,169,900,000
+ TP VPS phát hành cho NĐT	6/6/2019	6/6/2021	9%	150,000,000,000	
Trái phiếu CTCK					
Tổng cộng				1,019,169,000,000	1,339,169,900,000
Trừ: Chiết khấu					
Giá trị sổ sách					

23 Nợ tài chính khác

Các khoản nợ tài chính khác như sau:

Chỉ tiêu	Cuối quý 3/2019	Đầu năm
Nợ tài chính khác		
* Phải trả cổ tức		
* Phải trả khách hàng	-	2,071,627,226
* Chi phí phải trả	134,390,961,189	93,352,332,232
* Kỹ quỹ cho thuê nhận được		
* Khác	153,874,315,015	4,454,432,246
* Chiết khấu giá trị hiện tại		
Tổng cộng	288,265,276,204	99,878,391,704

29 Vốn cổ phần và vốn đã góp khác

(1) Vốn cổ phần và vốn đã góp khác chi tiết như sau:

Chỉ tiêu	Cuối quý 3/2019	Đầu năm
Vốn cổ phần		
* Cổ phiếu thường	970,000,000,000	970,000,000,000
* Cổ phiếu ưu đãi	2,530,000,000,000	2,530,000,000,000
Cộng		
Thặng dư vốn		
* Vốn vượt quá mệnh giá		
* Cổ phiếu quỹ		
* Lãi thu từ bán cổ phiếu quỹ		
* Thặng dư vốn khác		
Cộng		
Tổng cộng	3,500,000,000,000	3,500,000,000,000

* Cổ phiếu quỹ mà Tập đoàn nắm giữ vào 31/12/N được mua để ổn định giá cổ phiếu, làm tăng giá trị của cổ đông và tiền đền bù cho người lao động, sẽ được dùng làm các khoản đền bù trong tương lai.

(2) Chi tiết về vốn cổ phần của Tập đoàn như sau:

Chỉ tiêu	Cuối quý 3/2019	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu được cấp phép	350,000,000	350,000,000
Mệnh giá	10,000	10,000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	350,000,000	350,000,000
* Cổ phiếu phổ thông	97,000,000	97,000,000
* Cổ phiếu ưu đãi	253,000,000	253,000,000

30 Thành phần của vốn cổ phần khác

31 Thu nhập giữ lại

(1) Thu nhập giữ lại bao gồm như sau

Chỉ tiêu	Cuối quý 3/2019	Đầu năm
Quỹ dự trữ theo điều lệ	38,114,347,911	17,825,187,918
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	55,657,106,011	35,367,946,018
Thu nhập giữ lại không phân phối	913,490,347,719	717,734,957,686
Thu nhập giữ lại khác (*)		
Tổng cộng	1,007,261,801,641	770,928,091,622

(2) Dự trữ theo luật định: Theo quy định của pháp luật chứng khoán hiện hành (nếu có)

34 Thu nhập và chi phí

(1) Thu nhập phí bao gồm

Chỉ tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý năm trước
Phí nghiệp vụ môi giới	174,599,337,989	125,382,913,189
Phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành		
Phí nghiệp vụ bảo lãnh phát hành đối với trái phiếu		
Phí nghiệp vụ môi giới đối với chứng chỉ quỹ		
Phí quản lý trên tài khoản thế chấp và quản lý tài sản		
Phí nghiệp vụ trung gian, sắp xếp hoặc tiến hành như một đại diện cho việc mua và hợp nhất doanh nghiệp		
Phí ủy thác và hoa hồng nhận được từ tài khoản ủy thác		
Phí chuyển tiền		
Khác		
Tổng cộng	174,599,337,989	125,382,913,189

35 Lãi (lỗ) công cụ tài chính theo FVTPL

(1) Chi tiết về khoản lãi về thay đổi giá trị và chuyển nhượng công cụ tài chính theo FVTPL như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý năm trước
Bán tài sản tài chính ghi nhận theo lãi/lỗ FVTPL	1,233,679,911,201	492,914,985,075
Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính ghi nhận theo lãi/lỗ FVTPL	4,057,333,260	13,675,533,989
Chuyển nhượng các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn HTM khi phân loại lại		
Chuyển nhượng tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại		
Xử lý các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại và bán ra		
Lãi từ công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		
Chênh lệch đánh giá công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		
Bán nợ tài chính ghi nhận theo FVTPL		
Thay đổi giá trị nợ tài chính ghi nhận theo FVTPL		
Tổng cộng	1,237,737,244,461	506,590,519,064

(2) Chi tiết về khoản lỗ về thay đổi giá trị và chuyển nhượng công cụ tài chính theo FVTPL như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý năm trước
Bán tài sản tài chính ghi nhận theo lãi/lỗ FVTPL	930,979,641,511	318,032,981,651
Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính ghi nhận theo lãi/lỗ FVTPL	-	-
Chuyển nhượng các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn HTM khi phân loại lại		
Chuyển nhượng tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại		
Xử lý các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại và bán ra		
Lãi từ công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		
Chênh lệch đánh giá công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro		
Bán nợ tài chính ghi nhận theo FVTPL		
Thay đổi giá trị nợ tài chính ghi nhận theo FVTPL		
Tổng cộng	930,979,641,511	318,032,981,651

38 Thu nhập và chi phí tiền lãi

(1) Chi tiết về thu nhập tiền lãi bao gồm như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý 3/2018
Lãi về cho vay ký quỹ (margin)	159,819,784,427	126,496,558,907
Lãi về khoản ứng trước tiền bán	3,450,218,376	2,281,769,027
Lãi từ các khoản cho vay		
Lãi cho vay vì lỗi giao dịch		
Lãi đối với khoản phải thu		
Khác		
Tổng cộng	163,270,002,803	128,778,327,934

(2) Chi tiết về chi phí lãi bao gồm như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý 3/2018
Lãi vay	282,467,058,764	167,615,817,933
Khác		
Tổng cộng	282,467,058,764	167,615,817,933

41 Doanh thu hoạt động tài chính/Chi phí tài chính

(1) Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý 3/2018
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ và đánh giá lại cuối kỳ	62,320,313	342,586,169
Phần lợi nhuận từ các công ty liên kết, liên doanh, công ty con		
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	8,525,474,259	3,187,154,648
Doanh thu tài chính khác		
Cộng	8,587,794,572	3,529,740,817

(2) Chi phí tài chính bao gồm như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý 3/2018
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ và đánh giá lại cuối kỳ	130,545,977	355,085,522
Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư trong công ty liên kết, liên doanh, công ty con		
Chi phí tài chính khác	61,108,539,513	39,372,764,139
Cộng	61,239,085,490	39,727,849,661

42 Chi phí quản lý CTCK (chi phí chung và chi phí hành chính)

Chi tiết về chi phí quản lý CTCK như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý 3/2018
Lương		
* Lương	81,667,252,778	19,412,431,413
* Các khoản trích theo lương	2,994,188,766	2,540,632,183
* Trợ cấp thôi việc	-	-
Cộng	84,661,441,544	21,953,063,596
Khấu hao	6,716,785,256	2,570,876,780
Chi phí chung và chi phí hành chính khác		
* Lợi ích người lao động	219,522,992	228,629,260
* Chi phí bưu chính, viễn thông	947,574,403	600,882,232
* Chi phí đi thuê tài sản	4,435,509,603	4,770,322,124
* Thưởng	-	-
* Chi phí phúc lợi nhân viên	-	-
* Chi phí quảng cáo	1,256,445,137	798,034,987
* Chi phí đào tạo	-	-
* Phân bổ chi phí tài chính vô hình	-	-
* Thuế và lệ phí	3,867,831,130	3,557,379,068
* Chi phí hội thảo	-	-
* In ấn, VPP	308,255,190	375,199,664
* Đi lại	835,654,837	825,680,538
* Bảo trì phương tiện đi lại	-	-
* Nguồn cung cấp	-	-
* Điện nước	669,921,027	732,179,446
* Bảo hiểm tài sản	-	-
* Chi phí tiếp khách	1,202,795,099	1,679,509,693
* Khác	9,655,685,457	12,984,647,418
Cộng	23,399,194,875	26,552,464,430
Tổng cộng	114,777,421,675	51,076,404,806

43 Thu nhập (chi phí) khác

(1) Chi tiết về thu nhập khác như sau:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý năm trước
Thu thanh lý TSCĐ		
Thu phạt	142,924,223,163	136,477,523,956
Thu biếu, tặng		
Khác		
Cộng	142,924,223,163	136,477,523,956

44 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN)

(1) Chi tiết về chi phí thuế TNDN như sau

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý 3/2018
Thuế TNDN phải trả hiện hành	82,450,926,820	84,749,744,980
Thay đổi về thuế TNDN giữ lại do chênh lệch tạm thời		
Thay đổi về thuế TNDN giữ lại trực tiếp vào vốn cổ phần		
Điều chỉnh ghi nhận trong kỳ có thuế hiện hành của các kỳ trước đó		
Chi phí thuế TNDN	82,450,926,820	84,749,744,980
(*) Nợ thuế giữ lại, rỗng - Cuối năm		
Nợ thuế giữ lại, rỗng - Đầu năm		
Thay đổi về thuế TNDN giữ lại do chênh lệch tạm thời		

45

Lãi cơ bản trên một cổ phiếu (EPS)

(1) EPS cơ bản được tính toán bằng cách chia thu nhập thuần cho số lượng trung bình trong cổ phiếu phổ thông lưu hành:

Chi tiêu	Lũy kế đến cuối quý 3/2019	Lũy kế đến cuối quý 3/2018
Thu nhập thuần cho vốn cổ phần kiểm soát	327,245,728,972	344,523,859,790
Cổ tức đối với cổ phiếu ưu đãi		
Thu nhập thuần cho cổ phiếu phổ thông	327,245,728,972	344,523,859,790
Số trung bình trọng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	350,000,000	147,000,000
EPS cơ bản	935	2,344

(2) EPS pha loãng được tính bằng cách phân ánh ảnh hưởng pha loãng tới thu nhập thuần:

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



NGUYỄN MINH TIẾN

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN
(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ



NGUYỄN LÂM DŨNG

