

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130) | 100 | | 212,535,592,005 | 187,570,507,567 |
| I. Tài sản tài chính (110 = 111 →129) | 110 | | 211,640,199,388 | 187,213,307,444 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | A.6.1 | 31,478,267,884 | 29,967,258,968 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 4,478,267,884 | 2,967,258,968 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | 27,000,000,000 | 27,000,000,000 |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | 6.3.4 | 127,830,049,120 | 102,981,541,260 |
| 3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | 6.3.2 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | 6.3.3 | 46,006,947,450 | 44,756,173,319 |
| 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 | | 47,123,287 | 119,780,823 |
| 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 | A.6.4 | 47,123,287 | 119,780,823 |
| 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 | | 47,123,287 | 119,780,823 |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | - | - |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | A.6.4 | 2,790,531 | 11,760,729 |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | - | - |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | - | - |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | A.6.4 | 91,427,556,008 | 93,760,338,771 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | A.6.5 | (90,152,534,892) | (89,383,546,426) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131→136) | 130 | | 895,392,617 | 357,200,123 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 32,000,000 | 58,964,406 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | - | - |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | A.6.6 | 861,455,198 | 298,235,717 |
| 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 | | - | - |
| 7. Tài sản ngắn hạn khác | 137 | | 1,937,419 | - |
| 8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu của Chính phủ | 138 | | - | - |
| 9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác | 139 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260) | 200 | | 9,446,997,862 | 10,311,483,751 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | - | - |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | - | - |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | | - | - |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212.2 | | - | - |
| 2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212.3 | | - | - |
| 2.4. Đầu tư dài hạn khác | 212.4 | | - | - |
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2,021,352,200 | 2,543,889,822 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | A.6.8 | 435,885,549 | 462,917,612 |
| - Nguyên giá | 222 | | 14,041,531,225 | 13,937,163,225 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | (13,605,645,676) | (13,474,245,613) |
| - Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý | 223b | | - | - |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226a | | - | - |
| - Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý | 226b | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | A.6.9 | 1,585,466,651 | 2,080,972,210 |
| - Nguyên giá | 228 | | 15,986,880,046 | 15,821,880,046 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (14,401,413,395) | (13,740,907,836) |
| - 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 | | - | 47,500,000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 7,425,645,662 | 7,720,093,929 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | 718,915,765 | 755,612,765 |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | A.6.6 | 933,357,331 | 1,533,128,461 |
| 3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 253 | | - | - |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | A.6.7 | 5,773,372,566 | 5,431,352,703 |
| 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 | | 221,982,589,867 | 197,881,991,318 |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|----------------------|----------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 1,139,102,904 | 1,323,798,294 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 1,139,102,904 | 1,323,798,294 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 311 | | - | - |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | | - | - |
| 1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn | 313 | | - | - |
| 2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn | 314 | | - | - |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ | 315 | | - | - |
| 4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 317 | | - | - |
| 6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 318 | A.6.17 | 75,550,582 | 54,549,368 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | - | - |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | A.6.21 | 8,400,000 | 8,400,000 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | A.6.19 | 373,255,178 | 316,626,626 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | 261,941,000 | 349,028,600 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | 28,370,000 | 26,876,000 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | A.6.20 | 109,366,804 | 90,362,261 |
| 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.6.22 | 281,030,075 | 476,766,174 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | - | - |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | 1,189,265 | 1,189,265 |
| 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. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư | 355 | | - | - |
| 14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 356 | | - | - |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 220,843,486,963 | 196,558,193,024 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 220,843,486,963 | 196,558,193,024 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 250,000,000,000 | 250,000,000,000 |
| 1.1.Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | | 250,000,000,000 | 250,000,000,000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411.1a | | 250,000,000,000 | 250,000,000,000 |
| b. Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | | - | - |
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | | - | - |
| 1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn | 411.3 | | - | - |
| 1.4. Vốn khác của chủ sở hữu | 411.4 | | - | - |
| 1.5. Cổ phiếu quỹ (*) | 411.5 | | - | - |
| 2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý | 412 | | - | - |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | | - | - |
| 4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 414 | | 4,237,404,755 | 4,237,404,755 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | 3,562,404,755 | 3,562,404,755 |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | - | - |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | A.6.26 | (36,956,322,547) | (61,241,616,486) |
| 7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện | 417.1 | | (32,973,911,859) | (37,605,429,442) |
| 7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | (3,982,410,688) | (23,636,187,044) |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | | - |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400) | 440 | | 221,982,589,867 | 197,881,991,318 |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

| Chỉ tiêu | Mã Số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT | | | | |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | - | - |
| 2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | | - | - |
| 3. Tài sản nhận thế chấp | 003 | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | - | - |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | A.6.27 | 25,000,000 | 25,000,000 |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | | - |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | A.6.10 | 469,319 | 206,528 |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | | | - |
| 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 | A.6.11 | 4,421,974 | 4,542,671 |
| 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 | A.6.12 | 34,969,512 | 43,129,280 |
| <i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i> | 021.1 | | 33,934,721 | 40,902,600 |
| <i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i> | 021.2 | | 7,401 | 1,350 |
| <i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i> | 021.3 | | 933,130 | 933,130 |
| <i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i> | 021.4 | | - | - |
| <i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i> | 021.5 | | 94,260 | 1,292,200 |
| <i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i> | 021.6 | | | - |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | A.6.13 | 602,861 | 608,297 |
| <i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i> | 022.1 | | 602,861 | 608,297 |
| <i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i> | 022.2 | | - | - |
| <i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i> | 022.3 | | - | - |
| <i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i> | 022.4 | | - | - |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | A.6.14 | 21 | 5,704 |
| 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 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

| Chỉ tiêu | Mã Số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| <i>Đồng Việt Nam</i> | | | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | | 14,360,805,056 | 20,860,373,873 |
| 7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 027 | A.6.15 | 13,014,076,056 | 13,549,969,773 |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | A.6.15 | 1,346,729,000 | 7,310,399,600 |
| 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 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | - | - |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | A.6.16 | - | 4,500 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | A.6.23 | 14,360,805,056 | 20,860,369,373 |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | | 14,360,550,021 | 20,860,118,776 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | | 255,035 | 250,597 |
| 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.6.18 | - | 4,500 |

Đỗ Thị Mỹ Linh

ĐỖ THỊ MỸ LINH
Phụ trách Kế toán



Trần Thị Rong

TRẦN THỊ RONG
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 4 | | 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 tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | B.6.28 | 20,788,394,379 | 10,939,212,561 | 84,075,863,599 | 37,063,950,694 |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 01.1 | | 348,121,835 | 180,000,000 | 877,221,111 | 1,452,601,231 |
| b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL | 01.2 | | 19,879,998,570 | 10,220,887,480 | 73,271,678,159 | 28,882,301,450 |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01.3 | | 560,273,974 | 538,325,081 | 9,926,964,329 | 6,729,048,013 |
| 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.6.28 | 1,575,363,834 | 1,295,754,949 | 6,625,119,967 | 7,016,842,211 |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 04 | | - | - | - | - |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 05 | | - | - | - | - |
| 1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 06 | B.6.29 | 763,554,577 | 794,870,856 | 2,498,184,808 | 4,555,569,846 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | B.6.29 | 90,783,312 | 33,395,887 | 242,474,492 | 172,527,401 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | B.6.29 | - | - | - | 50,000,000 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | | - | - | - | - |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01→11) | 20 | | 23,218,096,102 | 13,063,234,253 | 93,441,642,866 | 48,858,890,152 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 21 | B.6.31 | 16,715,648,280 | 4,029,253,430 | 54,904,759,847 | 21,063,008,584 |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | | 757,841,000 | 429,210,000 | 870,856,537 | 1,204,305,998 |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 21.2 | | 15,957,807,280 | 3,600,043,430 | 54,033,903,310 | 19,858,702,586 |
| 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 của các khoản cho vay | 24 | B.6.31 | - | - | - | - |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | - | - | - | - |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | B.6.31 | 84,233,657 | 2,200 | 105,533,986 | 2,384,852 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | B.6.31 | 1,813,477,716 | 1,596,972,917 | 6,143,958,269 | 7,122,529,463 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | B.6.31 | 52,325,609 | 273,950,134 | 701,172,692 | 1,089,991,443 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | - | - | - | - |
| 2.12. Chi phí khác | 32 | | - | - | - | - |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21→32) | 40 | | 18,665,685,262 | 5,900,178,681 | 61,855,424,794 | 29,277,914,342 |

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 4 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 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 ngân hàng không cố định | 42 | B.6.30 | 15,290,051 | 35,658,304 | 137,202,798 | 164,578,783 |
| 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 | | 15,290,051 | 35,658,304 | 137,202,798 | 164,578,783 |
| 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 | | | | 1,610,548 | |
| 4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | | | | |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | | | | |
| 4.5. Chi phí đầu tư khác | 55 | | | | | |
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51→54) | 60 | | - | - | 1,610,548 | - |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | 61 | | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | B.6.32 | 2,114,343,546 | 2,128,647,667 | 8,166,851,550 | 8,915,775,847 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | 70 | | 2,453,357,345 | 5,070,066,209 | 23,554,958,772 | 10,829,778,746 |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | | |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | B.6.35 | 320,081,668 | 262,739,362 | 320,089,385 | 267,348,452 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | B.6.36 | 5,755,725 | - | 5,755,725 | |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | 314,325,943 | 262,739,362 | 314,333,660 | 267,348,452 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 2,767,683,288 | 5,332,805,571 | 23,869,292,432 | 11,097,127,198 |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | (1,154,508,002) | (1,288,038,479) | 4,631,517,583 | 2,073,528,334 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | 3,922,191,290 | 6,620,844,050 | 19,237,774,849 | 9,023,598,864 |
| 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 | | 2,767,683,288 | 5,332,805,571 | 23,869,292,432 | 11,097,127,198 |
| XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | 300 | | - | - | - | - |
| 12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 301 | | | | | |
| 12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 302 | | | | | |
| 12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý | 303 | | | | | |
| 12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác | 304 | | | | | |

KẾ TOÁN TRƯỞNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 4 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|---------|-----------|------------------------------------|-----------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| Tổng thu nhập toàn diện | 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 | | | | | |



ĐỖ THỊ MỸ LINH
Phụ trách Kế toán



TRẦN THỊ RỒNG
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm này | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính | 01 | | (23,549,165,000) | (21,738,124,000) |
| 2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính | 02 | | 12,789,391,100 | 24,259,821,500 |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 03 | | (284,739,682) | (121,977,433) |
| 4. Cổ tức đã nhận | 04 | | 7,366,017,999 | 6,129,027,198 |
| 5. Tiền lãi đã thu | 05 | | 2,769,836,113 | 685,833,923 |
| 6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK | 06 | | (1,610,548) | - |
| 7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK | 07 | | (696,008,429) | (1,162,688,614) |
| 8. Tiền chi trả cho người lao động | 08 | | (4,478,209,566) | (5,132,414,246) |
| 9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK | 09 | | (1,130,536,778) | (1,762,026,053) |
| 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 | | 104,206,145,745 | 95,052,945,108 |
| 12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 12 | | (95,328,244,038) | (71,709,514,225) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1,662,876,916 | 24,500,883,158 |
| 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 | | (151,868,000) | (989,672,242) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 22 | | | 4,609,090 |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, và đầu tư khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, và đầu tư khác | 24 | | | |
| 5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư dài hạn | 25 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (151,868,000) | (985,063,152) |
| 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 | | 7,840,000,000 | - |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 33.1 | | | - |
| 3.2. Tiền vay khác | 33.2 | | 7,840,000,000 | - |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (7,840,000,000) | - |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 34.1 | | | - |
| 4.2. Tiền chi trả gốc vay tài sản tài chính | 34.2 | | | - |
| 4.3. Tiền chi trả gốc vay khác | 34.3 | | (7,840,000,000) | |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | (2,500,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | - | (2,500,000) |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 50 | | 1,511,008,916 | 23,513,320,006 |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | | | | |
| - Tiền | 61 | | 2,967,258,968 | 3,453,938,962 |
| - Các khoản tương đương tiền | 62 | | 27,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| 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) | | | | |
| - Tiền | 71 | | 4,478,267,884 | 2,967,258,968 |
| - Các khoản tương đương tiền | 72 | | 27,000,000,000 | 27,000,000,000 |
| 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 nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|
| 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 | | 2,527,105,614,283 | 4,309,224,866,375 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | | (2,742,511,952,093) | (4,505,199,752,672) |
| 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 | | 208,722,604,089 | 190,428,888,763 |
| 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 | | (242,474,492) | (172,527,401) |
| 10. Thu lãi giao dịch chứng khoán | 10 | | | |
| 11. Chi lỗ giao dịch chứng khoán | 11 | | | |
| 12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 12 | | 11,187,909,795 | 7,952,591,438 |
| 13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 13 | | (10,761,270,399) | (7,376,574,408) |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | (6,499,568,817) | (5,142,507,905) |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | | 20,860,373,873 | 26,002,881,778 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | 20,860,373,873 | 26,002,881,778 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | | 13,549,969,773 | 12,643,301,378 |
| Trong đó có kỳ hạn: | | | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 33 | | | |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 34 | | 7,310,399,600 | 13,359,572,900 |
| - Tiền gửi của tổ chức phát hành | 35 | | | |
| Trong đó có kỳ hạn: | | | 4,500 | 7,500 |
| 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 | | 14,360,805,056 | 20,860,373,873 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | 14,360,805,056 | 20,860,369,373 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý, trong đó có kỳ hạn | 42 | | 13,014,076,056 | 13,549,969,773 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | | 1,346,729,000 | 7,310,399,600 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | | | |
| - Tiền gửi của tổ chức phát hành | 45 | | | |
| Trong đó có kỳ hạn: | | | | 4,500 |
| Các khoản tương đương tiền | 46 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 | | | |

ĐỖ THỊ MỸ LINH
Phụ trách Kế toán



TRẦN THỊ RỒNG
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu quý | | Số tăng/ giảm | | | | Số dư cuối kỳ |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| | | Quý trước | | Quý này | | Giảm | Giảm | |
| | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | | |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 217,546,911,410 | 17,594,035,143 | 11,033,752,051 | 18,281,867,340 | 14,985,291,787 | 220,843,486,963 | |
| 1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 250,000,000,000 | - | - | - | - | 250,000,000,000 | |
| 1.2. Cổ phiếu ưu đãi | | 250,000,000,000 | - | - | - | - | 250,000,000,000 | |
| 1.3. Thặng dư vốn cổ phần | | - | - | - | - | - | - | |
| 1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn | | - | - | - | - | - | - | |
| 1.5. Vốn khác của chủ sở hữu | | - | - | - | - | - | - | |
| 2. Cổ phiếu quỹ (*) | | - | - | - | - | - | - | |
| 3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | | 4,237,404,755 | - | - | - | - | 4,237,404,755 | |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | 3,562,404,755 | - | - | - | - | 3,562,404,755 | |
| 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 | | (40,252,898,100) | 17,594,035,143 | 11,033,752,051 | 18,281,867,340 | 14,985,291,787 | (36,956,322,547) | |
| 8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện | | (31,819,403,857) | 3,813,435,773 | 264,017,171 | - | 1,154,508,002 | (32,973,911,859) | |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện (*) | | (8,433,494,243) | 13,780,599,370 | 10,769,734,880 | 18,281,867,340 | 13,830,783,785 | (3,982,410,688) | |
| Cộng | | 217,546,911,410 | 17,594,035,143 | 11,033,752,051 | 18,281,867,340 | 14,985,291,787 | 220,843,486,963 | |
| II. Thu nhập toàn diện khác | | | | | | | | |
| 1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | | - | - | - | - | - | - | |
| 2. Lãi, lỗ đánh giá lại TĐ theo mô hình giá trị hợp lý | | - | - | - | - | - | - | |
| 3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | | - | - | - | - | - | - | |
| 4. Lãi, lỗ toàn diện khác | | - | - | - | - | - | - | |
| Cộng | | | | | | | | |

gok



ĐỖ THỊ MỸ LINH
Phụ trách Kế toán

TRẦN THỊ RỒNG
Tổng Giám đốc
TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2020

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Đại Việt ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp lần đầu số 15/UBCK-GP ngày 28 tháng 6 năm 2006 và Giấy phép điều chỉnh số 81/GPĐC-UBCK ngày 9 tháng 10 năm 2018 về việc thay đổi người đại diện pháp luật của Công ty.

Hoạt động chính của Công ty trong là môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán và tự doanh chứng khoán.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2019, vốn điều lệ Công ty là 250.000.000.000 VND.

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2019, tổng số nhân viên của Công ty là 26 người

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán.

Công ty áp dụng chế độ kế toán ban hành theo thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 về việc hướng dẫn chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán, thay thế thông tư 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 và thông tư 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Những thay đổi quan trọng do áp dụng thông tư 334/2016/TT-BTC, bao gồm những điểm sau :

- + Thay đổi tên và hình thức các báo cáo tài chính:
 - bảng cân đối kế toán được đổi tên thành báo cáo tình hình tài chính riêng ;
 - báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được đổi tên thành báo cáo kết quả hoạt động riêng ;
 - báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động môi giới và vốn ủy thác của nhà đầu tư được trình bày riêng như một phần của các báo cáo tài chính cơ bản.
- + Tài sản tài chính được phân thành bốn loại là :
 - tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ,
 - tài sản tài chính sẵn sàng để bán,
 - tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn và,
 - các khoản cho vay.
- + Quản lý tách biệt tài sản và công nợ của công ty chứng khoán và của nhà đầu tư trên các khoản mục tiền gửi, chứng khoán, các khoản phải trả.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách kế toán được Công ty áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong những năm trước.

Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày

đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán phản ánh số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ và thanh toán của Công ty và khách hàng theo yêu cầu của Trung tâm lưu ký chứng khoán để thanh toán tiền mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần.

Công ty phải mở tài khoản tại các ngân hàng thương mại chỉ định để theo dõi riêng biệt số hiện có và tình hình biến động của tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Công ty và của khách hàng.

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Trong kỳ, các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Vào thời điểm cuối kỳ các tài sản bằng tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày này.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng.

4.3 Tài sản tài chính và nợ tài chính

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTVL):

Là tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính qua hoạt động nghiên cứu, phân tích với kỳ vọng sinh lời.

Tài sản nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) :

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

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

Các khoản cho vay :

Là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo. Các khoản cho vay được ghi nhận khi công ty trở thành một bên tham gia trong các điều khoản các hợp đồng giao dịch ký quỹ, hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

Tài sản sẵn sàng để bán (AFS) :

Là tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các khoản cho vay và các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tình hình tài chính riêng. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý công ty chứng khoán trên Báo cáo kết quả hoạt động riêng.

4.5 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau :

| | | |
|-------------------------------|-------|-----|
| Phương tiện vận tải | 6 - 8 | năm |
| Máy móc, thiết bị quản lý | 4 - 8 | năm |
| Tài sản cố định hữu hình khác | 4 | năm |
| Bản quyền | 8 | năm |
| Phần mềm máy tính | 6 - 8 | năm |

4.6 Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các công trình chưa hoàn thành và không trích khấu hao trong suốt giai đoạn đầu tư xây dựng dở dang.

4.7 Các khoản phải trả và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

4.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.9 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi dịch vụ đã được cung cấp. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu.

Doanh thu hoạt động môi giới

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được căn cứ vào mức phí quy định của Công ty nhưng không được vượt mức quy định của Trung tâm lưu ký chứng khoán.

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn bao gồm thu nhập từ hoạt động tự doanh và cổ tức.

Thu nhập từ hoạt động tự doanh là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của chứng khoán bán ra. Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu không được ghi nhận vào thu nhập mà chỉ ghi nhận số lượng tăng thêm.

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng, tiền lãi thu được từ các hoạt động tạm ứng vốn cho nhà đầu tư và hoạt động giao dịch ký quỹ và cho khách hàng vay mua chứng khoán và các doanh thu khác..

4.10 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong kỳ, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2019, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên báo cáo tình hình tài chính riêng, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2019.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm khi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

4.11 Vốn chủ sở hữu

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

4.12 Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan nếu cũng được kiểm soát hoặc cùng chịu sự ảnh hưởng đáng kể của một bên thứ ba.

5. QUẢN TRỊ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Các hoạt động của Công ty có thể khiến Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

a. Rủi ro thị trường

- Rủi ro về giá

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, danh mục đầu tư, định kỳ đánh giá lại danh mục, tuân thủ các nguyên tắc và giới hạn trong quy chế đầu tư. Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

b. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà Công ty phải gánh chịu tổn thất do một bên tham gia trong một công cụ tài chính không thực hiện nghĩa vụ hoặc cam kết đã ký với Công ty. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Công ty không có rủi ro tín dụng đối với khoản phải thu khách hàng do Công ty quản lý tài sản của khách hàng (nhà đầu tư ủy thác).

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên báo cáo tình hình tài chính riêng. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

c. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

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

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

A.6.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 679,838 | 20,911,622 |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động | 4,472,312,057 | 2,940,834,675 |
| Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch CK | 5,275,989 | 5,512,671 |
| Tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng - kỳ hạn dưới 3 tháng) | 27,000,000,000 | 27,000,000,000 |
| | <u>31,478,267,884</u> | <u>29,967,258,968</u> |

A.6.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

| | Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ VND |
|-----------------------------------|---|--|
| a. Của Công ty chứng khoán | | |
| - Cổ phiếu | 603,845 | 14,950,651,000 |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Chứng khoán khác | - | - |
| b. Của nhà đầu tư | | |
| - Cổ phiếu | 48,800,784 | 490,705,375,460 |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Chứng khoán khác | - | - |
| | 49,404,629 | 505,656,026,460 |

A.6.3 Các loại tài sản tài chính

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

| Tài sản FVTPL | 31/12/2019 | | 01/01/2019 | |
|---|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| (ACB) - NH TMCP Á Châu | | | 34,380,165 | 34,040,000 |
| (CTG) - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam | 1,196,250,000 | 1,149,500,000 | | |
| (EBS) - CTCP Sách Giáo dục tại Tp Hà Nội | 186,842,950 | 97,600,000 | 186,842,950 | 125,660,000 |
| (PVG) - CTCP KD Khí hóa lỏng Miền Bắc | 206,400,000 | 192,000,000 | 206,400,000 | 204,000,000 |
| (CHP) - CTCP Thủy Điện Miền Trung | 24,819,920,752 | 26,630,329,200 | 24,872,000,000 | 28,013,879,200 |
| (DIC) - CTCP Đầu Tư & Thương Mại DIC | | | 22,320 | 25,520 |
| (DIG) - Tổng CTCP ĐT Phát Triển Xây Dựng | | | 153,137 | 31,000 |
| (DPM) - Tổng Công ty Phân Bón & HC Dầu Khí | 2,376,082,376 | 495,985,000 | 2,376,082,376 | 854,090,000 |
| (GTA) - CTCP Chế biến Gỗ Thuận An | | | - | 42,600 |
| (HBC) - CTCP XD-KD Địa ốc Hòa Bình | 1,082,000,000 | 770,400,000 | | |
| (HPG) - Công ty cổ phần Tập đoàn Hòa Phát | | | 11,430 | 154,750 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2019

Mẫu số B09a - CTCK

| | | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| (IDC) - Tổng công ty IDICO - CTCP | 768,570,000 | 752,220,000 | | |
| (ITC) - CTCP Đầu tư kinh doanh nhà | 94,633 | 85,000 | 94,633 | 60,000 |
| (JVC) - CTCP Thiết bị y tế Việt Nhật | 48,261 | 10,170 | 48,261 | 9,030 |
| (LAF) - CTCP Chế biến hàng XK Long An | 146,571 | 92,250 | 146,571 | 49,410 |
| (LHG) - Công ty Cổ phần Long Hậu | 26,000 | 77,000 | 26,000 | 92,750 |
| (OGC) - CTCP Tập Đoàn Đại Dương | 257,500,000 | 87,250,000 | 257,500,000 | 88,500,000 |
| (PME) - CTCP Pymepharco | | | 81,500,000 | 73,025,000 |
| (PPC) - CTCP Nhiệt điện Phả Lại | | | 2,355,580,066 | 1,893,260,000 |
| (SHP) - CTCP Thủy Điện Miền Nam | 23,180,250,000 | 21,102,250,000 | 23,180,250,000 | 21,691,150,000 |
| (SVC) - CTCP DV Tổng Hợp Sài Gòn | 85,082 | 129,000 | 85,082 | 129,000 |
| (TIP) - CTCP PT KCN Tín Nghĩa | 26,750,000,000 | 15,075,000,000 | 26,750,000,000 | 11,775,000,000 |
| (VCB) - NH TMCP Ngoại Thương VN | | | 372,630 | 428,000 |
| (VNM) - CTCP Sữa Việt Nam | 2,415,050,000 | 2,330,000,000 | | |
| (VRE) - Công ty Cổ phần Vincom Retail | 2,256,960,500 | 2,210,000,000 | | |
| (DCD) - CTCP Du lịch và Thương Mại Dic | 861,712,800 | 840,985,500 | 861,712,800 | 521,991,000 |
| (DND) - CTCP ĐTXD VL Đồng Nai | 25,000,000,000 | 47,600,000,000 | 25,000,000,000 | 29,300,000,000 |
| (IFS) - CTCP Thực Phẩm Quốc Tế | 85,751 | 36,000 | 85,751 | 24,000 |
| (JOS) - CTCP CBTS XK Minh Hải | 12,450,000,000 | 496,100,000 | 12,450,000,000 | 405,900,000 |
| (NIC) - CTCP Đầu Tư Nhơn Trạch | 8,000,000,000 | 8,000,000,000 | 8,000,000,000 | 8,000,000,000 |
| (VSP) - CTCP Vận tải biển & BĐS Việt Hải | 4,434,132 | 0 | 4,434,132 | 0 |
| Cộng | 131,812,459,808 | 127,830,049,120 | 126,617,728,304 | 102,981,541,260 |

6.3.2 Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| | <u>5,000,000,000</u> | <u>5,000,000,000</u> |

6.3.3 Các khoản cho vay và phải thu

| Khoản cho vay và phải thu | 31/12/2019 | | 01/01/2019 | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| Nghiệp vụ Margin | 44,389,880,904 | | 37,299,878,980 | - |
| Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư trong nước | 1,617,066,546 | | 7,456,294,339 | |
| Cộng | 46,006,947,450 | | 44,756,173,319 | - |

6.3.4 Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

| STT | Loại TSTC | Số lượng | Giá trị sổ sách kê toán | Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC | Cơ sở đánh giá 31/12/2019 | | | Giá trị đánh giá lại |
|-----|--|-----------|----------------------------|---|---------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|
| | | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch đánh giá kỳ này | Chênh lệch giảm | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 = (3-2) | 5 = (2-3) | 6 = (2+4-5) | |
| I | TSTC FVTPL | | | | | | | |
| 1 | Cổ phiếu | | | | | | | |
| | Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam | 55,000 | 1,196,250,000 | 1,149,500,000 | - | 46,750,000 | 1,149,500,000 | |
| | CTCP Sách Giáo dục tại Tp Hà Nội | 12,200 | 186,842,950 | 97,600,000 | - | 89,242,950 | 97,600,000 | |
| | CTCP KD Khí hóa lỏng Miền Bắc | 24,000 | 206,400,000 | 192,000,000 | - | 14,400,000 | 192,000,000 | |
| | CTCP Thủy Điện Miền Trung | 1,324,892 | 24,819,920,752 | 26,630,329,200 | 1,810,408,448 | - | 26,630,329,200 | |
| | Tổng Công ty Phân Bón & HC Dầu Khí | 38,300 | 2,376,082,376 | 495,985,000 | - | 1,880,097,376 | 495,985,000 | |
| | CTCP XD-KD Địa ốc Hòa Bình | 72,000 | 1,082,000,000 | 770,400,000 | - | 311,600,000 | 770,400,000 | |
| | Tổng công ty IDICO - CTCP | 39,800 | 768,570,000 | 752,220,000 | - | 16,350,000 | 752,220,000 | |
| | CTCP Đầu tư kinh doanh nhà | 5 | 94,633 | 85,000 | - | 9,633 | 85,000 | |
| | CTCP Thiết bị y tế Việt Nhật | 3 | 48,261 | 10,170 | - | 38,091 | 10,170 | |
| | CTCP Ché biến hàng XK Long An | 9 | 146,571 | 92,250 | - | 54,321 | 92,250 | |
| | Công ty Cổ phần Long Hậu | 5 | 26,000 | 77,000 | 51,000 | - | 77,000 | |

| STT | Loại TSTC | Cơ sở đánh giá 31/12/2019 | | | | | | Giá trị đánh giá lại |
|-----|----------------------------------|---------------------------|----------------------------|---|----------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| | | Số lượng | Giá trị số sách kế toán | Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC | Chênh lệch đánh giá kỳ này | | Giá trị đánh giá lại | |
| | | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 = (3-2) | 5 = (2-3) | 6 = (2+4-5) | |
| | CTCP Tập Đoàn Đại Dương | 25,000 | 257,500,000 | 87,250,000 | - | 170,250,000 | 87,250,000 | |
| | CTCP Thủy Điện Miền Nam | 981,500 | 23,180,250,000 | 21,102,250,000 | - | 2,078,000,000 | 21,102,250,000 | |
| | CTCP DV Tổng Hợp Sài Gòn | 3 | 85,082 | 129,000 | 43,918 | - | 129,000 | |
| | CTCP PT KCN Tin Nghĩa | 750,000 | 26,750,000,000 | 15,075,000,000 | - | 11,675,000,000 | 15,075,000,000 | |
| | CTCP Sữa Việt Nam | 20,000 | 2,415,050,000 | 2,330,000,000 | - | 85,050,000 | 2,330,000,000 | |
| | Công ty Cổ phần Vincom Retail | 65,000 | 2,256,960,500 | 2,210,000,000 | - | 46,960,500 | 2,210,000,000 | |
| | CTCP Du lịch và Thương Mại Dic | 57,999 | 861,712,800 | 840,985,500 | - | 20,727,300 | 840,985,500 | |
| | CTCP ĐTXD VL Đồng Nai | 1,000,000 | 25,000,000,000 | 47,600,000,000 | 22,600,000,000 | - | 47,600,000,000 | |
| | CTCP Thực Phẩm Quốc Tế | 2 | 85,751 | 36,000 | - | 49,751 | 36,000 | |
| | CTCP CBTS XK Minh Hải | 225,500 | 12,450,000,000 | 496,100,000 | - | 11,953,900,000 | 496,100,000 | |
| | CTCP Đầu Tư Nhon Trạch | 200,000 | 8,000,000,000 | 8,000,000,000 | - | - | 8,000,000,000 | |
| | CTCP Vận tải biển & BĐS Việt Hải | 75 | 4,434,132 | - | - | 4,434,132 | - | |
| 2 | Cộng | 4,891,293 | 131,812,459,808 | 127,830,049,120 | 24,410,503,366 | 28,392,914,054 | 127,830,049,120 | |
| II | Trái phiếu | | | | | | | |
| | HTM | | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | | | 5,000,000,000 | |
| | Tổng cộng | | 136,812,459,808 | 132,830,049,120 | 24,410,503,366 | 28,392,914,054 | 132,830,049,120 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2019

Mẫu số B09a - CTCK

A.6.4 Các khoản phải thu

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 47,123,287 | 119,780,823 |
| Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 2,790,531 | 11,760,729 |
| Các khoản phải thu khác | 91,427,556,008 | 93,760,338,771 |
| | 91,477,469,826 | 93,891,880,323 |

A.6.5 Dự phòng suy giảm các khoản phải thu

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm | 89,383,546,426 | 89,383,546,426 |
| Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng | 15,861,871 | |
| Số dư cuối kỳ | 90,152,534,892 | 89,383,546,426 |

A.6.6 Chi phí trả trước

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 861,455,198 | 298,235,717 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 933,357,331 | 1,533,128,461 |
| | 1,794,812,529 | 1,831,364,178 |

A.6.7 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 120,000,000 | 120,000,000 |
| Tiền nộp bổ sung | 3,504,826,600 | 3,220,086,918 |
| Tiền lãi phân bổ trong năm | 2,148,545,966 | 2,091,265,785 |
| | 5,773,372,566 | 5,431,352,703 |

A.6.8 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| | Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND | Máy móc thiết bị quản lý VND | Tài sản cố định khác VND | Cộng VND |
|-------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Vào ngày 01/01/2019 | 13,626,967,507 | 310,195,718 | - | 13,937,163,225 |
| Tăng | 104,368,000 | | | 104,368,000 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | |
| Vào ngày 31/12/2019 | 13,731,335,507 | 310,195,718 | - | 14,041,531,225 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Vào ngày 01/01/2019 | 13,222,907,531 | 251,338,082 | - | 13,474,245,613 |
| Khấu hao trong kỳ | 116,045,895 | 15,354,168 | | 131,400,063 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | |
| Vào ngày 31/12/2019 | 13,338,953,426 | 266,692,250 | - | 13,605,645,676 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Vào ngày 01/01/2019 | 404,059,976 | 58,857,636 | - | 462,917,612 |
| Vào ngày 31/12/2019 | 392,382,081 | 43,503,468 | - | 435,885,549 |

Đến 31/12/2019, nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 13,113,100,552 VND.

A.6.9 Tài sản cố định vô hình

| | Bản quyền VND | Phần mềm VND | Cộng VND |
|-------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Vào ngày 01/01/2019 | 544,697,432 | 15,277,182,614 | 15,821,880,046 |
| Tăng | | 165,000,000 | 165,000,000 |
| Vào ngày 31/12/2019 | 544,697,432 | 15,442,182,614 | 15,916,880,046 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Vào ngày 01/01/2019 | 544,697,432 | 13,196,210,404 | 13,740,907,836 |
| Khấu hao trong kỳ | | 660,505,559 | 660,505,559 |
| Vào ngày 31/12/2019 | 544,697,432 | 13,856,715,963 | 14,401,413,395 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Vào ngày 01/01/2019 | | 2,080,972,210 | 2,080,972,210 |
| Vào ngày 31/12/2019 | | 1,585,466,651 | 1,585,466,651 |

Đến 31/12/2019, nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 10,941,280,046 VND

A.6.10 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty Chứng khoán

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Tài sản tài chính FVTPL | Cổ phiếu 469,319 | Cổ phiếu 206,528 |
| | 469,319 | 206,528 |

A.6.11 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty Chứng khoán

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Tài sản tài chính FVTPL | 4,421,974 | 4,542,671 |
| | 4,421,974 | 4,542,671 |

A.6.12 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 33,934,721 | 40,902,600 |
| Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 7,401 | 1,350 |
| Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 933,130 | 933,130 |
| Tài sản tài chính chờ thanh toán | 94,260 | 1,292,200 |
| | - | - |
| | 34,969,512 | 43,129,280 |

A.6.13 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD, chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 602,861 | 608,297 |
| | 602,861 | 608,297 |

A.6.14 Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Tài sản tài chính chờ về | 21 | 5,704 |
| | 21 | 5,704 |

A.6.15 Tiền gửi của Nhà đầu tư

| | 31/12/2019 | 01/01/2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| 1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 13,014,076,056 | 13,549,969,773 |
| 1.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 13,013,821,021 | 13,549,719,176 |
| 1.2 Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 255,035 | 250,597 |
| 2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 1,346,729,000 | 7,310,399,600 |
| 3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | - | - |
| 3.1 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | - | - |
| 3.2 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | - | - |
| | 14,360,805,056 | 20,860,369,373 |

A.6.16 Tiền gửi của Tổ chức phát hành

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | - | 4,500 |
| | <u>-</u> | <u>4,500</u> |

A.6.17 Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán | 57,860,987 | 36,404,034 |
| Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán | 17,689,595 | 18,145,334 |
| | <u>75,550,582</u> | <u>54,549,368</u> |

A.6.18 Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư | - | 4,500 |
| | <u>-</u> | <u>4,500</u> |

A.6.19 Thuế và các khoản nộp nhà nước

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 373,255,178 | 316,626,626 |
| | <u>373,255,178</u> | <u>316,626,626</u> |

A.6.20 Chi phí phải trả

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Chi phí quản lý công ty chứng khoán | 109,366,804 | 90,362,261 |
| | <u>109,366,804</u> | <u>90,362,261</u> |

A.6.21 Phải trả người bán

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Phải trả mua các tài sản tài chính Cửa hàng trang trí nội thất Phú Lợi | 8,400,000 | 8,400,000 |
| | <u>8,400,000</u> | <u>8,400,000</u> |

A.6.22 Phải trả khác

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Phải trả khác | 400,075 | 196,136,174 |
| Phải trả cổ tức cho cổ đông | 280,630,000 | 280,630,000 |
| | <u>281,030,075</u> | <u>476,766,174</u> |

A.6.23 Phải trả Nhà đầu tư

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Phải trả Nhà đầu tư – Tiền gửi của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | | |
| 1.1 Cửa Nhà đầu tư trong nước | 14,360,550,021 | 20,860,118,776 |
| 1.2 Cửa Nhà đầu tư nước ngoài | 255,035 | 250,597 |
| | <u>14,360,805,056</u> | <u>20,860,369,373</u> |

A.6.24 Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Phải trả của nhà đầu tư về - phí môi giới chứng khoán | 2,790,531 | 11,760,729 |
| | <u>2,790,531</u> | <u>11,760,729</u> |

A.6.25 Phải trả của Nhà đầu tư về khoản vay CTCK

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Phải trả của nhà đầu tư : | | |
| 1. Nghiệp vụ margin | 44,389,880,904 | 37,299,878,980 |
| 2. Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 1,617,066,546 | 7,456,294,339 |
| | <u>46,006,947,450</u> | <u>44,756,173,319</u> |

A.6.26 Lợi nhuận chưa phân phối

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | (32,973,911,859) | (37,605,429,442) |
| Lợi nhuận chưa thực hiện | (3,982,410,688) | (23,636,187,044) |
| | <u>(36,956,322,547)</u> | <u>(61,241,616,486)</u> |

A.6.27 Cổ phiếu đang lưu hành

| | 31/12/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Cổ phiếu đang lưu hành | 25.000.000 | 25.000.000 |

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

B.6.28 Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính

| | Quý 4/2019 VND | Quý 4/2018 VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Từ tài sản tài chính FVTPL | 20,788,394,379 | 10,939,212,561 |
| 1.1 Cổ tức | 230,000,000 | 195,905,900 |
| 1.2 Lãi tiền gửi có kỳ hạn | 330,273,974 | 342,419,181 |
| 1.3 Lãi bán các tài sản tài chính | 348,121,835 | 180,000,000 |
| 1.4 Chênh lệch tăng về đánh giá lại TSTC | 19,879,998,570 | 10,220,887,480 |
| 2. Từ tài sản tài chính HTM | - | - |
| 3. Từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS | - | - |
| 4. Từ các khoản cho vay | 1,575,363,834 | 1,295,754,949 |
| | 22,363,758,213 | 12,234,967,510 |

B.6.29 Thu nhập ngoài thu nhập các tài sản tài chính

| | Quý 4/2019 VND | Quý 4/2018 VND |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 763,554,577 | 794,870,856 |
| 2. Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | - | - |
| 3. Doanh thu hoạt động lưu ký | 90,783,312 | 33,395,887 |
| 4. Doanh thu hoạt động tư vấn | - | - |
| 5. Doanh thu khác | - | - |
| | 854,337,889 | 828,266,743 |

B.6.30 Thu nhập hoạt động tài chính

| | Quý 4/2019 VND | Quý 4/2018 VND |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | - | - |
| 2. Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 15,290,051 | 35,658,304 |
| 3. Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| | 15,290,051 | 35,658,304 |

B.6.31 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

| | Quý 4/2019 VND | Quý 4/2018 VND |
|--|-----------------------|----------------------|
| Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 1,813,477,716 | 1,596,972,917 |
| Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 52,325,609 | 273,950,134 |
| Chi phí nghiệp vụ tự doanh | 84,233,657 | 2,200 |
| Chi phí dự phòng tài sản tài chính | | |
| Lỗ bán các tài sản tài chính | 757,841,000 | 429,210,000 |
| Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC | 15,957,807,280 | 3,600,043,430 |
| | 18,665,685,262 | 5,900,178,681 |

B.6.32 Chi phí quản lý công ty chứng khoán

| | Quý 4/2019 VND | Quý 4/2018 VND |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí lương và các khoản theo lương | 1,132,980,836 | 1,024,688,615 |
| KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN | 120,801,430 | 117,220,900 |
| Chi phí vật tư văn phòng | 4,205,480 | 4,983,074 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 58,471,077 | 86,070,716 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 49,264,083 | 38,212,350 |
| Chi phí thuê, phí và lệ phí | 4,078,000 | 2,743,000 |
| Chi phí dự phòng công nợ | 15,861,871 | 147,848,032 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 714,508,033 | 697,276,088 |
| Chi phí khác | 14,172,736 | 9,604,892 |
| | 2,114,343,546 | 2,128,647,667 |

B.6.35 Thu nhập khác

| | Quý 4/2019 VND | Quý 4/2018 VND |
|-------------|--------------------|--------------------|
| Thu lãi VSD | 320,081,668 | 262,739,362 |
| | 320,081,668 | 262,739,362 |

B.6.36 Chi phí khác

| | Quý 4/2019 VND | Quý 4/2018 VND |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Tiền phạt chậm nộp | 2,962,231 | - |
| Thuế GTGT đầu ra | 2,793,494 | |
| | 5,755,725 | |



ĐỖ THỊ MỸ LINH
Phụ trách Kế toán



TRẦN THỊ RỒNG
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 01 năm 2020