



## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VINA**

**Quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019**

## Nội dung

	<b>Trang</b>
<b>Báo cáo tình hình tài chính riêng</b>	<b>3</b>
<b>Báo cáo kết quả hoạt động riêng</b>	<b>10</b>
<b>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>	<b>14</b>
<b>Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng</b>	<b>18</b>
<b>Thuyết minh báo cáo tài chính riêng</b>	<b>20</b>

## BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	31/12/2018
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)</b>	<b>100</b>		<b>204,517,760,552</b>	<b>13,950,671,906</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 -129)</b>	<b>110</b>		<b>200,276,993,674</b>	<b>13,950,671,906</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.5	61,842,438,134	13,950,671,906
1.1. Tiền	111.1		6,842,438,134	13,950,671,906
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		55,000,000,000	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		-	-
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		-	-
4. Các khoản cho vay	114		-	-
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		11,478,000,000	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		-	-
7. Các khoản phải thu	117		126,828,100,000	-
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		126,828,100,000	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		-	-
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		-	-
8. Trả trước cho người bán	118		109,599,100	-
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		-	-
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		18,856,440	-
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-	-
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-136)</b>	<b>130</b>		<b>4,240,766,878</b>	-
1. Tạm ứng	131		-	-
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-

3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.13	3,014,525,159	-
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		191,827,500	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		1,034,414,219	-
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)</b>	<b>200</b>		<b>22,364,993,292</b>	<b>55,821,127</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2,116,573,016</b>	<b>53,916,681</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,784,406,327	-
- Nguyên giá	222		1,816,830,000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(32,423,673)	-
- 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.12	<b>332,166,689</b>	<b>53,916,681</b>
- Nguyên giá	228		373,000,000	73,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(40,833,311)	(19,083,319)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>20,248,420,276</b>	<b>1,904,446</b>

1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		2,082,644,600	-
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.13	18,165,775,676	1,904,446
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		-	-
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> <b>(270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>226,882,753,844</b>	<b>14,006,493,033</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>121,618,355,093</b>	<b>203,697,549</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		120,293,355,093	203,697,549
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. Vay ngắn hạn	312		-	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313		-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn- Cấu phần nợ	315		-	-
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		-	-
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.8	114,888,926,017	2,732,397
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		2,751,140,842	170,965,152
11. Phải trả người lao động	323		2,325,569,238	-
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		113,224,000	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.8	45,454,545	30,000,000
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		169,040,451	-
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		-	-
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		-	-
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>1,325,000,000</b>	
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-

1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343		-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn- Cấu phần nợ	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		1,325,000,000	-
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		-	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>				
<b>(400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>105,264,398,751</b>	<b>13,802,795,484</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		273,854,978,000	185,254,998,000
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		273,599,980,000	185,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		273,599,980,000	185,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		273,599,980,000	185,000,000,000
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		-	-
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		254,998,000	254,998,000
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.15	(168,590,579,249)	(171,452,202,516)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(161,888,109,415)	(171,452,202,516)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(6,702,469,834)	
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>			

<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>226,882,753,844</b>	<b>14,006,493,033</b>
--	------------	--	------------------------	-----------------------

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	C	1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
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			
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008			
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	<i>008.1</i>			
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	<i>008.2</i>			
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	<i>008.3</i>			
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	<i>008.4</i>			
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	<i>008.5</i>			
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	<i>008.6</i>			
<i>g. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay</i>	<i>008.7</i>			
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	<i>009.1</i>			
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	<i>009.2</i>			
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	<i>009.3</i>			
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	<i>009.4</i>			
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>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<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. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1			-
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2			-
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3			
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5			
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022			-
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1			
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
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	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			
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		<b>186,146,125</b>	<b>185,942,860</b>
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027	A.16	186,146,125	185,942,860
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1			
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2			
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029			
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			
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.17	186,146,125	185,942,860
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		186,146,125	185,942,860
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2			
9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032			



9.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.1			
9.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.2			
10. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	033			
11. Phải thu/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			

*TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2019*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)

**CT. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

(Ký, họ tên, đóng dấu)

**ĐINH THỊ THẢO**

**LEE SANGYUP**

**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN VINA**

Địa chỉ: P25.02, tầng 25, Tòa nhà Deutsches Haus TP.HCM

Số 33 Lê Duẩn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

**Mẫu số B02-CTCK**

Ban hành theo thông tư số 334/22016

Ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

### Quý 4/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2019	Quý 4/2018	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 4/2019	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 4/2018
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		184,230,136	-	184,230,136	-
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		184,230,136	-	184,230,136	-
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		-	-	-	-
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		-	-	-	-
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		-	-	-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		-	-	-	-
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		-	-	-	-
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	A.18	75,000,000	528,000,000	175,000,000	1,028,000,000
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	-	-	700,000,000
1.9. Doanh thu lưu ký chứng khoán	09		-	-	-	-
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		-	1,636,000,000	-	1,636,000,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		1,000,000	-	2,000,000	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-11)</b>	<b>20</b>		<b>260,230,136</b>	<b>2,164,000,000</b>	<b>361,230,136</b>	<b>3,364,000,000</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21					

a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1					
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2					
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23					
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24					
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phát sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26					
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27					
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		1,682,767,870		2,068,767,870	
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		(1,000,909,091)	3,725,997	98,543,434	
2.10. Chi phí lưu ký chứng khoán	30					
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		555,660,916	61,200,000	1,432,660,916	30,701,273
2.12. Chi phí khác	32					77,521,018
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác						
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-33)</b>	<b>40</b>		<b>1,237,519,695</b>	<b>(146,011,503)</b>	<b>3,599,972,220</b>	<b>108,222,291</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41				3,896,750	
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ	42	B.19	30,824,280,849	448,280	30,860,319,942	1,562,517
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		31,379,174,065		68,346,292,553	
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-44)</b>	<b>50</b>		<b>62,203,454,914</b>	<b>448,280</b>	<b>99,210,509,245</b>	<b>1,562,517</b>

<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51				19,492,681	
4.2. Chi phí lãi vay	52				17,014,260	
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		50,041,033,310		70,208,493,627	
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51-54)</b>	<b>60</b>		<b>50,041,033,310</b>		<b>70,245,000,568</b>	
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>					<b>392,659,233</b>
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>B.22</b>	<b>12,247,559,924</b>	<b>125,146,434</b>	<b>22,246,320,354</b>	<b>2,864,680,993</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>(1,062,427,879)</b>	<b>2,185,313,349</b>	<b>3,480,446,239</b>	<b>(75,136,480)</b>
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>					<b>(618,822,972)</b>	203,574,256
8.1. Thu nhập khác	71		3	4,000,000,000	59,003	278,710,736
8.2. Chi phí khác	72	<b>B.24</b>		4,050,000,000	618,881,975	<b>(75,136,480)</b>
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>		<b>3</b>	<b>(50,000,000)</b>	<b>(618,822,972)</b>	<b>203,574,256</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>(1,062,427,876)</b>	<b>2,135,313,349</b>	<b>2,861,623,267</b>	2,789,544,513
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91					
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(1,062,427,876)	2,135,313,349	2,861,623,267	
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>B.25</b>				<b>20,981,449</b>
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1					20,981,449
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>(1,062,427,876)</b>	<b>2,135,313,349</b>	<b>2,861,623,267</b>	<b>2,768,563,064</b>

TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2019

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
(Ký, họ tên)

**CT. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

**ĐINH THỊ THẢO**
**LEE SANGYUP**
**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN VINA**

 Địa chỉ: P25.02, tầng 25, Tòa nhà Deutsches Haus TP.HCM  
 Số 33 Lê Duẩn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

**Mẫu số B03-CTCK**

 Ban hành theo thông tư số 334/22016  
 Ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính  
 Ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã Số	Quý 4/2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>0</b>	<b>-125,155,038,434</b>
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01	-1,078,209,184,316
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02	1,004,812,363,561
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03	0
4. Cổ tức đã nhận	04	0
5. Tiền lãi đã thu	05	29,049,221,489
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06	0
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07	0
8. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	08	-1,474,373,873
9. Tiền chi trả cho người lao động	09	-10,852,890,890
10. Chi phí các hoạt động mua, bán các tài sản tài chính		0
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	10	62,161,845,665
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	11	-130,642,020,070
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>-125,155,038,434</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>0</b>	<b>2,600,000,000</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22	0
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	23	0
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh	24	2,600,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	25	0

<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>2,600,000,000</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua cổ phiếu quỹ	32	0
3. Tiền vay gốc	33	0
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1	0
3.2. Tiền vay khác	33.2	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	0
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	35	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	36	0
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	37	0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	38	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	39	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>-122,555,038,434</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>129,397,476,568</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	61	129,397,476,568
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	62	129,397,476,568
Các khoản tương đương tiền	63	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64	
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>6,842,438,134</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	71	6,842,438,134
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	72	6,842,438,134
Các khoản tương đương tiền	73	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	74	

<b>PHÂN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>00</b>	
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>	<b>00</b>	<b>69,671</b>
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	69,671
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03	
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04	
5. Thu tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	05	
6. Chi tiền từ tài khoản vãng lai của khách hàng	06	
7. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	07	
8. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	08	
9. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	09	
10. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10	

11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12	
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13	
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14	
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15	
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>	<b>69,671</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>	
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31	186,076,454
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn:	32	186,076,454
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý Trong đó có kỳ hạn:	33	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán	35	
Tiền gửi của tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36	
Các khoản tương đương tiền	37	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái theo quy đổi ngoại tệ	38	
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng</b>	<b>40</b>	<b>186,146,125</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	186,146,125
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	186,146,125
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	43	
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	45	
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	46	
Các khoản tương đương tiền	47	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	48	

TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2019

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)

**ĐINH THI THAO**

**CT. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

(Ký, họ tên, đóng dấu)

**LEE SANGYUP**

**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN VINA**

Địa chỉ: P25.02, tầng 25, Tòa nhà Deutsches Haus TP.HCM

Số 33 Lê Duẩn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

*Mẫu số B04 - CTCK*  
 Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC  
 ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính

## BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Kỳ Quý 3 năm 2019

*Đơn vị tính: VNĐ*

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm				Số dư cuối quý	
		2018	2019	2018		2019		2018	2019
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		<b>185,000,000,000</b>	<b>273,599,980,000</b>					<b>185,000,000,000</b>	<b>273,599,980,000</b>
1.1. Vốn pháp định		185,000,000,000	273,599,980,000					185,000,000,000	273,599,980,000
1.2. Vốn bổ sung									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ									
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		254,998,000	254,998,000					254,998,000	254,998,000
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		(173,326,371,504)	(167,528,151,373)				1,062,427,875	(173,587,515,865)	(168,590,579,248)



8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		(173,326,371,504)	(167,528,151,373)				1,062,427,875	(173,587,515,865)	(168,590,579,248)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện			-					-	-
<b>Cộng</b>		<b>11,667,482,135</b>	<b>106,326,826,627</b>					<b>11,667,482,135</b>	<b>105,264,398,752</b>
<b>II. Thu nhập toàn diện khác</b>									
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									
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài									
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con									
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									
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát									
<b>Cộng</b>									

TP.HCM, ngày 31 tháng 12 năm 2019

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)

**CT. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

(Ký, họ tên, đóng dấu)

**ĐINH THỊ THẢO**

**LEE SANGYUP**

**CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN VINA**

Địa chỉ: P25.02, tầng 25, Tòa nhà Deutsches Haus TP.HCM  
Số 33 Lê Duẩn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

**Mẫu số B09 - CTCK**

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý IV Năm 2019*

### **1. Đặc điểm hoạt động của CTCK**

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: Công ty Cổ phần Chứng khoán Vina (“Công ty”) được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam vào năm 2006 dưới hình thức công ty cổ phần với 5 cổ đông sáng lập theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0103015219 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 12 năm 2006 và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 50/UBCK – GPHNKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006.

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: P25.02, tầng 25, Tòa nhà Deutsches Haus TP.HCM, Số 33 Lê Duẩn, P. Bến Nghé, Q.1, TP.HCM

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 02/10/2017.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Vốn điều lệ của Công ty: 273.599.980.000 đồng

- Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Kinh doanh chứng khoán

- Ngành nghề kinh doanh: theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0103015219 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26 tháng 12 năm 2006 và theo Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 50/UBCK – GPHNKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và giấy phép điều chỉnh bổ sung, lĩnh vực hoạt động của công ty bao gồm:

- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Tư vấn tài chính

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

2.1. Kỳ kế toán:

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

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 26/12/2006 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2006.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Các báo cáo tài chính của Công ty được lập trên đơn vị tiền tệ là Việt Nam đồng (“VNĐ”).

### **3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty lập báo cáo tài chính theo Thông tư số 334/2016/TT – BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán.

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

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

### **4. Các chính sách kế toán áp dụng**

#### ***4.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền***

##### *4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:*

- Tiền gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán.
- Tiền gửi ngân hàng phản ánh các khoản tiền gửi không kỳ hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh các khoản đặt cọc ủy thác của nhà đầu tư chứng khoán tại ngân hàng chỉ định cho mục đích thực hiện các giao dịch chứng khoán.

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng tiền tệ khác với đồng tiền báo cáo được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được qui đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được qui đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Tài sản cố định được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản theo tỷ lệ hàng năm như sau:

Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm
Phần mềm kế toán	03 – 08 năm

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

##### *Phần mềm máy tính*

Giá trị của các phần mềm máy tính không phải là bộ phận đi kèm với phần cứng được khấu hao theo phương pháp tuyến tính từ 1 năm đến 8 năm. Phần mềm máy tính bao gồm tất cả chi phí liên quan tới việc mua phần mềm tính đến ngày đưa vào sử dụng.

#### **4.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu:**

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi đã trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào sự đánh giá của Ban Giám đốc trên các khoản phải thu có dấu hiệu không có khả năng thu hồi. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

#### **4.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả và chi phí trích trước:**

Khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận trên cơ sở số tiền phải thanh toán trong tương lai liên quan đến các tài sản và dịch vụ đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hay chưa nhận được hóa đơn.

#### **4.6. Ghi nhận doanh thu:**

##### *Doanh thu Cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh theo tỷ lệ hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ hoàn thành được xác định dựa trên việc đánh giá các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như các yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi của các khoản phải thu.

##### *Doanh thu từ kinh doanh chứng khoán*

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn của chứng khoán, tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

### ***Tiền lãi***

Thu nhập lãi được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

### ***Thu nhập khác***

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

### ***4.7. Vốn chủ sở hữu***

Vốn cổ phần thể hiện mệnh giá của cổ phần đã được phát hành.

#### ***Các quỹ dự phòng***

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2014 về hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ như sau:

	Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế	Mức trích lập tối đa
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Trong kỳ, Công ty không trích lập thêm quỹ dự trữ.

### ***4.8. Các khoản dự phòng***

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ sự kiện đã xảy ra và gần như chắc chắn Công ty sẽ phải thanh toán nghĩa vụ đó. Các khoản dự phòng được xác định dựa trên những ước tính đáng tin cậy của Ban Giám đốc về giá trị của nghĩa vụ nợ đó tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của khoản dự phòng cũng cần được xác định là giá trị hiện tại của khoản chi phí dự tính để thanh toán nghĩa vụ đó.

### ***4.9. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại***

Nghĩa vụ/ Tài sản về thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành bao gồm các nghĩa vụ, các khoản phải thu thuế đối với cơ quan thuế liên quan đến giai đoạn báo cáo hiện tại và các giai đoạn trước mà vẫn chưa thanh toán tại ngày cuối giai đoạn báo cáo. Nghĩa vụ về thuế thu nhập hiện hành được tính trên cơ sở thuế suất và quy định về thuế áp dụng cho giai đoạn báo cáo dựa trên mức lợi nhuận chịu thuế trong năm. Toàn bộ thay đổi về nghĩa vụ hay tài sản thuế hiện tại được ghi nhận là chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo kết quả kinh doanh.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp nghĩa vụ thuế trên các khoản chênh lệch tạm thời. Phương pháp này so sánh giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ trên bảng cân đối kế toán với các cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản tài sản và công nợ đó. Ngoài ra, các khoản lỗ có thể mang sang năm kế tiếp cũng như các khoản thuế thu nhập phải trả khác được ghi nhận là tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

Nợ thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả luôn được ghi nhận đầy đủ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có thể được sử dụng bởi lợi nhuận tính thuế trong tương lai.

Tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại được tính, không chiết khấu, bằng thuế suất dự kiến áp dụng cho giai đoạn ghi nhận tương ứng, với điều kiện những tài sản và nợ thuế thu nhập này được thực hiện hoặc được thực hiện chắc chắn tại ngày bảng cân đối kế toán. Hầu hết những thay đổi của tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận như một phần của chi phí thuế trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Chỉ những thay đổi của tài sản và nợ thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến thay đổi giá trị những tài sản và nợ mà được tính trực tiếp vào nguồn vốn thì mới được ghi thẳng vào nguồn vốn.

#### ***4.10. Các bên liên quan***

Các bên được coi là liên quan khi một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan khi cùng dưới một quyền kiểm soát hoặc ảnh hưởng.

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH**
*(Đơn vị tính: VND)*
**A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính**
**5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
- Tiền mặt tại quỹ	6,842,438,134	13,950,671,906
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	55,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>61,842,438,134</b>	<b>13,950,671,906</b>

**6. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý IV năm 2019**

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý IV năm 2019	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý IV năm 2019
<b>a) Cửa CTCK</b>	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
<b>b) Cửa Nhà đầu tư</b>	-	-
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
<b>Cộng</b>	-	-

**7. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	<b>2,751,040,842</b>	<b>10,620,000</b>
- Thuế Thu nhập cá nhân		<b>160,345,152</b>
- Thuế GTGT		
- Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	<b>2,751,040,842</b>	<b>170,965,152</b>
<b>Cộng</b>		

**8. Chi phí phải trả**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Chi phí phải trả ngắn hạn	<b>45,454,545</b>	<b>30,000,000</b>
Chi phí phải trả người bán		
Chi phí phải trả khác		
<b>Cộng</b>	<b>45,454,545</b>	<b>30,000,000</b>

**9. Phải trả, phải nộp khác**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Bảo hiểm xã hội	<b>65,042,000</b>	-
Bảo hiểm y tế	<b>21,897,000</b>	-
Bảo hiểm thất nghiệp	<b>26,285,000</b>	-
Kinh phí công đoàn		
Trợ cấp thôi việc cho nhân viên		
Phải trả khác		
<b>Cộng</b>	<b>113,244,000</b>	



**10. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu Quý IV/2019			<b>285,862,727</b>		<b>285,862,727</b>
- Mua trong Quý - Đầu tư XDCB hoàn thành - Tăng khác - Chuyển sang bất động sản đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác			67,158,182	1,463,809,091	<b>1,530,967,273</b>
Số dư cuối quý IV/2019			353,020,909	1,463,809,091	<b>1,816,830,000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý IV/2019			6,899,583		<b>6,899,583</b>
- Khấu hao trong quý - Tăng khác - Chuyển sang bất động sản đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác			17,391,817	8,132,273	<b>25,524,090</b>
Số dư cuối quý			24,291,400	8,132,273	<b>32,423,673</b>

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầu Quý IV/2019			278,963,144	0	
- Tại ngày cuối Quý IV/2019			328,729,509	1,455,676,818	
<b>Đánh giá theo giá trị hợp lý</b>					

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối quý chờ thanh lý: 0 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 đồng
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có

## 12. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu Quý IV/2019				73,000,000		<b>73,000,000</b>
- Mua trong quý - Tạo ra từ nội bộ Công ty - Tặng do hợp nhất kinh doanh - Tặng khác - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác				300,000,000		<b>300,000,000</b>
Số dư cuối quý				373,000,000		<b>373,000,000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						

Số dư đầu Quý IV/2019				27,895,813		<b>27,895,813</b>
- Khấu hao trong quý				12,937,498		<b>12,937,498</b>
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối quý				40,833,311		<b>40,833,311</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày đầu Quý IV/2019				45,104,187		<b>45,104,187</b>
- Tại ngày cuối Quý IV/2019				332,166,689		<b>332,166,689</b>
<b>Đánh giá theo giá trị hợp lý</b>						

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối Quý chờ thanh lý: 0 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ vô hình có giá trị lớn trong tương lai: 0 đồng
- Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình: không có

**13. Chi phí trả trước**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	
Chi phí trả trước ngắn hạn	2,882,978,439		
Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ CCDC	131,546,720		
<b>Cộng</b>	<b>3,014,525,159</b>		
Chi phí trả trước dài hạn	17,482,008,479		
Trả trước dài hạn phân bổ CCDC	683,767,197	1,904,446	
<b>Cộng</b>	<b>18,165,775,676</b>	<b>1,904,446</b>	
<b>14. Lợi nhuận chưa phân phối</b>			
	<b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>		
1	Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(161,888,109,415)	(164,656 672479)
2	Lợi nhuận chưa thực hiện	(6,702,469,834)	(6,795,530,037)
3	<b>Tổng cộng</b>	<b>(168,590,579,249)</b>	<b>(171,452,202,516)</b>

**15. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

<b>Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý:		
- Nhà đầu tư trong nước	186,076,454	185,895,690
<b>Cộng</b>	<b>186,076,454</b>	<b>185,812,195</b>

**16. Phải trả Nhà đầu tư**

<b>Loại phải trả</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	0	0
- Của Nhà đầu tư trong nước	186,146,125	185,942,860
<b>Cộng</b>	<b>186,146,125</b>	<b>185,942,860</b>

## B. Thuyết minh về báo cáo kết quả hoạt động

### 17. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	Năm nay		Năm trước	
		Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	Thu nhập hoạt động khác				
1.1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán				
1.2	Doanh thu hoạt động tư vấn			528,000,000	700,000,000
1.3	Doanh thu khác	260,230,136			1,028,000,000
2	Doanh thu cho thuê tài sản				
3	Doanh thu các dịch vụ tài chính			1,636,000,000	1,636,000,000
4	Doanh thu trả hộ gốc lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành				
	<b>Cộng</b>	<b>260,230,136</b>		<b>2,164,000,000</b>	<b>3,364,000,000</b>

### 18. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái				
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện				
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện				
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ				
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong	30,805,625,370			

	kỳ				
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	18,655,479		448,280	1,562,517
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác	31,379,174,065			
	<b>Cộng</b>	<b>62,203,454,914</b>		<b>448,280</b>	<b>1,562,517</b>

#### 19. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	Chi phí cung cấp dịch vụ khác				
2	Chi phí cho thuê tài sản				
3	Chi phí dịch vụ tài chính khác				
4	Chi phí từ trả nợ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành				
5	Chi phí tiền gửi có kỳ hạn				
6	Chi phí khác				
	<b>Cộng</b>				

#### 20. Chi phí tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái				
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện				
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện				
2	Chi phí lãi vay				
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh				
4	Phi phí tài chính khác	50,041,033,310			
	<b>Cộng</b>	<b>50,041,033,310</b>			

**21. Chi phí quản lý CTCK**

STT	Loại chi phí tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	Lương và các khoản phúc lợi	6,982,417,821			
2	BHXX, BHYT, KPCĐ, BHTN	29,426,000			
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp				
4	Chi phí văn phòng phẩm	13,661,127			
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	76,024,311			
6	Chi phí khấu hao TSCĐ	28,461,588		2,937,498	11,166,659
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí				3,000,000
8	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,616,130,353		38,052,358	102,260,666
9	Chi phí khác	2,642,516,745		(243,422)	25,831,908
	<b>Cộng</b>	<b>12,388,587,945</b>		<b>125,146,434</b>	<b>392,659,233</b>

**22. Thu nhập khác**

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay		Năm trước	
		Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	Thu nhập khác			4,000,000,000	4,000,449,256
	<b>Cộng</b>			<b>4,000,000,000</b>	<b>4,000,449,256</b>

**23. Chi phí khác**

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay		Năm trước	
		Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	Chi phí khác			3,796,875,000	3,843,442,185
	<b>Cộng</b>			<b>3,796,875,000</b>	<b>3,843,442,185</b>

**24. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp**

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước	
		Quý 4 năm 2019	Quý kể từ đầu năm đến quý này năm nay	Quý 4 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	- Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành				
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành				
3	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay				
4	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành				
5	- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại				
6	- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế				
7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ				
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng				
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả				
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				

TP. HCM, ngày 20 tháng 01 năm 2020

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)

**CT. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

(Ký, họ tên, đóng dấu)

**LEE SANGYUP**