

Số: 08/2020/CBTT-VFS
V/v: CBTT BCTC quý 01 năm 2020

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 04 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK**

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng Khoán TP. HCM
Sở giao dịch Chứng khoán Hà nội**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt – Mã số thành viên 094.
Địa chỉ: Lầu 1, Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM.
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - Fax: (084) 6 255 6580

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Nguyễn Thị Thu Bình
Địa chỉ: Lầu 1, Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - fax: (084) 6 255 6580
Loại thông tin công bố: Định kỳ Bất thường Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Báo cáo tài chính quý 01 năm 2020

Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 17/04/2020 tại đường dẫn: <http://www.vfs.com.vn/tabid/110/bao-cao-tai-chinh.aspx>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 01 năm 2020

Người được ủy quyền công bố thông tin
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)
Phó Tổng giám đốc



NGUYỄN THỊ THU BÌNH

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

ĐVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		330.789.954.286	329.343.509.569
I. Tài sản tài chính	110		327.258.503.738	317.667.521.671
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		113.430.281.973	141.506.392.945
1.1. Tiền	111.1		113.430.281.973	141.506.392.945
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		0	0
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		63.758.282.875	59.690.859.190
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		0	0
4. Các khoản cho vay	114		154.032.979.394	120.053.008.300
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		0	0
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản tài chính	116		-15.058.053.903	-15.058.053.903
7. Các khoản phải thu	117		8.955.932.606	9.232.551.418
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		0	0
7.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.2		8.955.932.606	9.232.551.418
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		1.901.594.250	2.178.213.062
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		7.054.338.356	7.054.338.356
8. Trả trước cho người bán	118		2.023.620.000	2.131.026.500
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		115.460.793	111.737.221
10. Phải thu nội bộ	120		0	0
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		0	0
12. Các khoản phải thu khác	122		0	0
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		0	0
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		3.531.450.548	11.675.987.898
1. Tạm ứng	131		1.248.552.415	9.520.593.249
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		0	0
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		1.668.556.752	1.531.665.356
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		581.115.000	581.115.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		33.226.381	42.614.293
6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136		0	0
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		0	0
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	138		0	0
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác (*)	139		0	0



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		205.617.314.103	205.512.132.048
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		199.000.000.000	199.000.000.000
1. Các khoản Phải thu dài hạn	211		0	0
2. Các khoản đầu tư	212		199.000.000.000	199.000.000.000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		199.000.000.000	199.000.000.000
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		0	0
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		0	0
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		3.665.905.798	3.892.064.440
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.719.729.798	2.895.200.440
- Nguyên giá	222		10.336.044.097	10.336.044.097
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-7.616.314.299	-7.440.843.657
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		0	0
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		0	0
- Đánh giá TSCĐTC theo giá trị hợp lý	226b		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		946.176.000	996.864.000
- Nguyên giá	228		5.342.555.031	5.342.555.031
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-4.396.379.031	-4.345.691.031
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		0	0
- Đánh giá BDSĐT theo giá trị hợp lý	232b		0	0
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	250		2.951.408.305	2.620.067.608
1. Cầm cổ, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		0	0
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		0	0
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		0	0
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		2.951.408.305	2.620.067.608
5. Tài sản dài hạn khác	255		0	0
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		536.407.268.389	534.855.641.617

20
 ĐƠN
 CỔ
 PHẦN
 NH
 ()

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		110.169.965.997	109.805.891.722
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		10.169.965.997	9.805.891.722
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		0	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		0	0
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		0	0
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		0	0
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		0	0
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		0	0
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		138.262.344	117.575.022
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		0	0
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		0	0
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		0	0
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		818.356.259	2.465.247.329
11. Phải trả người lao động	323		666.315.286	1.213.592.421
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		71.135.500	37.005.000
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		8.393.835.614	5.890.410.956
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		0	0
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		0	0
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		0	0
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		20.297.014	20.297.014
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		0	0
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		61.763.980	61.763.980
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	332		0	0
II. Nợ phải trả dài hạn	340		100.000.000.000	100.000.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		0	0
1.1. Vay dài hạn	342		0	0
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		0	0
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		0	0
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		100.000.000.000	100.000.000.000
5. Phải trả người bán dài hạn	347		0	0
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		0	0
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		0	0
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		0	0
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		0	0
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		0	0
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		0	0
13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư	355		0	0
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		0	0
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		0	0

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		426.237.302.392	425.049.749.895
I. Vốn chủ sở hữu	410		426.237.302.392	425.049.749.895
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		410.000.000.000	410.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		410.000.000.000	410.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		410.000.000.000	410.000.000.000
b. Vốn bổ sung	411.1b		0	0
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		0	0
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		0	0
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		0	0
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		0	0
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		0	0
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		0	0
4. Quỹ dự trữ bổ sung điều lệ	414		502.021.160	502.021.160
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		502.021.160	502.021.160
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		0	0
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		15.233.260.072	14.045.707.575
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		10.385.082.852	10.307.161.405
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		4.848.177.220	3.738.546.170
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		0	0
TỔNG CỘNG NỢ PHAI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		536.407.268.389	534.855.641.617

0

0

/S/ /D/ /
 TY
 AN
 HO
 VIET
 HO

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	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	41.000.000	41.000.000
7. Cổ phiếu quỹ	007	0	
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	32.451.380.000	29.039.690.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	1.050.000	1.050.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	10.000.000.000	10.000.000.000
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			
Số lượng chứng khoán			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	1.076.584.170.000	1.051.272.800.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	1.054.518.810.000	1.031.778.360.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	15.239.560.000	15.119.560.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3	0	0
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4	0	0
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5	6.825.800.000	4.374.880.000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	2.669.240.000	223.420.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1	2.669.240.000	223.420.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2	0	0
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		
7. Tiền gửi của khách hàng	026	11.751.514.383	190.561.054.513
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	8.919.782.783	187.985.420.513
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	2.831.731.600	2.575.634.000
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1	2.831.731.600	2.575.634.000
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2	0	0

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
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	31	11.751.514.383	190.561.054.513
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	11.751.514.383	190.561.054.513
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	0	
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	0	
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033	0	
11. Phải trả vay CTCK	034	0	
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		0

Kế toán trưởng

Lê Thị Thúy Dung

TP. HCM, ngày 17 tháng 04 năm 2020



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý I năm 2020
 (Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		90.577.693	256.624.408
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		2.394.601.423	2.200.230.384
- Khấu hao TSCĐ	03		226.158.642	36.231.903
- Các khoản dự phòng	04		0	0
(-) Lãi) hoặc (+) lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		0	0
- Chi phí lãi vay	06		2.503.424.658	2.503.424.658
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		-334.981.877	-339.426.177
- Dự thu tiền lãi	08		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	09		0	0
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		0	0
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		0	0
- Lãi suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		0	0
- Lãi suy giảm các khoản cho vay	13		0	0
- Lãi về nợ nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC để bán AFS khi phân loại lại	14		0	0
- Suy giảm giá trị của tài sản cố định BĐS đầu tư	15		0	0
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị của các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		0	0
- Lãi khác	17		0	0
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		0	0
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		0	0
- Lãi và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC để bán (AFS) khi phân loại lại	20		0	0
- Lãi khác	21		0	0
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước khi thay đổi vốn lưu động	20		-30.896.271.965	-34.954.455.886
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		-2.957.792.635	-19.717.411.253
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		0	0
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		-33.979.971.094	-13.071.967.800
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		0	0
(-) Tăng (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		0	0
(-) Tăng (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		276.618.812	-821.410.370
(-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-3.723.572	374.708.116
(-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu về lãi giao dịch các TSTC	38		0	0
(-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu khác	39		8.281.428.746	-428.604.749
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-331.340.697	-219.803.538
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		20.687.322	13.491.489
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		-136.891.396	-358.385.092
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		-1.505.197.219	-1.361.558.647
(-) Lãi vay đã trả	44		0	0
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		107.406.500	638.029.812
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		34.130.500	23.074.000
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		-154.350.097	-59.551.195
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		-547.277.135	43.509.027



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý I năm 2020
(Theo Phương pháp Giản tiếp)

DVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đến cuối quý này (Năm trước)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		0	-8.574.686
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		-28.411.092.849	-32.497.601.094
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		0	0
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		0	0
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		0	0
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		334.981.877	339.426.177
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		334.981.877	339.426.177
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		0	0
3. Tiền vay gốc	73		0	0
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		0	0
3.2. Tiền vay khác	73.2		0	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		0	0
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		0	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		0	0
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		0	0
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		0	0
IV. Tăng giảm tiền thuần trong kỳ	90		-28.076.110.972	-32.158.174.917
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		141.506.392.945	134.496.371.346
- Tiền	101.1		141.506.392.945	134.496.371.346
- Các khoản tương đương tiền	101.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		113.430.281.973	102.338.196.429
- Tiền	103.1		113.430.281.973	102.338.196.429
- Các khoản tương đương tiền	103.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

C.
CÔNG TY
PHÂN
KHO
ẤT VIỆ
T.P. HỒ

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

ĐVT : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đến cuối quý này (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		1.921.792.282.453	3.511.985.041.979
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		-2.100.601.822.583	-3.612.371.457.537
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 vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07			
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của Khách hàng	08			
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09			
10. Chi trả 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 lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi 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			
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		-178.809.540.130	-100.386.415.558
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	30		190.561.054.513	171.521.812.302
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31		190.561.054.513	171.521.812.302
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		187.985.420.513	165.668.839.002
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		2.575.634.000	5.852.973.300
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		0	0
Các khoản tương đương tiền	36			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		11.751.514.383	71.135.396.744
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		11.751.514.383	71.135.396.744
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		8.919.782.783	66.988.839.544
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		2.831.731.600	4.146.557.200
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		0	0
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Kế toán trưởng



Lê Thị Thủy Dung



TP. HCM, ngày 17 tháng 04 năm 2020

Phó Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Thu Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Quý I năm 2020

ĐVT : VND

Chi tiêu	Mã số	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế đến quý này (Năm nay)	Lũy kế đến quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	504.432.191	322.944.784	504.432.191	322.944.784
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.1</i>	<i>482.404.091</i>	<i>217.861.484</i>	<i>482.404.091</i>	<i>217.861.484</i>
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL</i>	<i>01.2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Cost, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.3</i>	<i>22.028.100</i>	<i>105.083.300</i>	<i>22.028.100</i>	<i>105.083.300</i>
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	0	0	0	0
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	4.405.560.752	2.258.133.948	4.405.560.752	2.258.133.948
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	0	0	0	0
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05	0	0	0	0
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	1.926.708.693	3.753.069.390	1.926.708.693	3.753.069.390
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	0	60.000.000	0	60.000.000
1.8. Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán	08	826.914.513	763.096.287	826.914.513	763.096.287
1.9. Nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	349.012.585	107.832.000	349.012.585	107.832.000
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	318.181.818	545.454.545	318.181.818	545.454.545
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	10.857.330	11.880.000	10.857.330	11.880.000
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20	8.341.667.882	7.822.410.954	8.341.667.882	7.822.410.954
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21	629.508.933	191.650.426	629.508.933	191.650.426
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>21.1</i>	<i>621.276.956</i>	<i>184.342.731</i>	<i>621.276.956</i>	<i>184.342.731</i>
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL</i>	<i>21.2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>21.3</i>	<i>8.231.977</i>	<i>7.307.695</i>	<i>8.231.977</i>	<i>7.307.695</i>
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22	0	0	0	0
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính s	23	0	0	0	0
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu kh	24	0	0	0	0
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25	0	0	0	0



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý I năm 2020

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế đến quý này (Năm nay)	Lũy kế đến quý này (Năm trước)
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	129.357.401	163.659.877	129.357.401	163.659.877
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	1.432.891.796	917.915.740	1.432.891.796	917.915.740
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	0	0	0	0
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	0	0	0	0
2.10. Chi phí lưu ký chứng khoán	30	426.388.139	418.544.615	426.388.139	418.544.615
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	176.139.214	434.671.146	176.139.214	434.671.146
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	0	0	0	0
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40	2.794.285.483	2.126.441.804	2.794.285.483	2.126.441.804
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41	0	0	0	0
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	334.981.877	339.426.177	334.981.877	339.426.177
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43	0	0	0	0
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44	0	0	0	0
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50	334.981.877	339.426.177	334.981.877	339.426.177
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51	0	0	0	0
4.2. Chi phí lãi vay	52	2.503.424.658	2.503.424.658	2.503.424.658	2.503.424.658
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53	0	0	0	0
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54	0	0	0	0
4.5. Chi phí tài chính khác	55	0	0	0	0
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55)	60	2.503.424.658	2.503.424.658	2.503.424.658	2.503.424.658
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG					
61	61	0	0	0	0
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN					
62	62	3.288.361.925	3.198.263.849	3.288.361.925	3.198.263.849
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)					
70	70	90.577.693	333.706.820	90.577.693	333.706.820
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71	0	0	0	0
8.2. Chi phí khác	72	0	77.082.412	0	77.082.412
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80	0	-77.082.412	0	-77.082.412

3 TY
PHẦN
3 KHO
T VIỆ
T.P HỒ

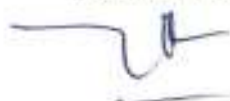
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Quý I năm 2020

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế đến quý này (Năm nay)	Lũy kế đến quý này (Năm trước)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90	90.577.693	256.624.408	90.577.693	256.624.408
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	90.577.693	256.624.408	90.577.693	256.624.408
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	0	0	0	0
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	12.656.246	2.198.242.008	12.656.246	2.198.242.008
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	12.656.246	2.198.242.008	12.656.246	2.198.242.008
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	0	0	0	0
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	77.921.447	-1.941.617.600	77.921.447	-1.941.617.600
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300	0	0	0	0
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301	0	0	0	0
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động nước ngoài	302	0	0	0	0
12.3. Lãi (lỗ) đánh giá lại theo mô hình giá trị hợp lý	303	0	0	0	0
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304	0	0	0	0
Tổng thu nhập toàn diện	400	77.921.447	-1.941.617.600	77.921.447	-1.941.617.600
XIII. THU NHẬP THUẢN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500	77.921.447	-1.941.617.600	77.921.447	-1.941.617.600
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	2	13	2	13
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502	2	13	2	13

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

TP. HCM, ngày 17 tháng 04 năm 2020

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thu Bình

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
 Quý I năm 2020

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu kỳ		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
				Năm trước	Quý này	Năm trước		Quý này		Năm trước	Quý này
						Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1.	Biến động vốn chủ sở hữu	7.001		208.329.436.914	425.049.749.895	217.352.704.091	632.391.110	1.187.552.497	0	425.049.749.895	426.237.302.392
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7.002		200.000.000.000	410.000.000.000	210.000.000.000	0	0	0	410.000.000.000	410.000.000.000
1.1	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	7.003		200.000.000.000	410.000.000.000	210.000.000.000				410.000.000.000	410.000.000.000
1.2	Cổ phiếu ưu đãi	7.004		0	0					0	0
1.3	Thặng dư vốn cổ phần	7.005		0	0					0	0
1.4	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn	7.006		0	0					0	0
1.5	Vốn khác của chủ sở hữu	7.007		0	0					0	0
2.	Cổ phiếu quỹ (*)	7.008		0	0					0	0
3.	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	7.009		502.021.160	502.021.160					502.021.160	502.021.160
4.	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7.010		502.021.160	502.021.160					502.021.160	502.021.160
5.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7.011		0	0					0	0
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7.012		0	0					0	0
7.	Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7.013		0	0					0	0
8.	Lợi nhuận chưa phân phối	7.014		7.325.394.594	14.045.707.575	7.352.704.091	632.391.110	1.187.552.497	0	14.045.707.575	15.233.260.072
8.1	Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	7.015		2.954.457.314	10.307.161.405	7.352.704.091		77.921.447		10.307.161.405	10.385.082.852
8.2	Lợi nhuận chưa thực hiện	7.016		4.370.937.280	3.738.546.170		632.391.110	1.109.631.050		3.738.546.170	4.848.177.220
	Cộng	7.017		208.329.436.914	425.049.749.895	217.352.704.091	632.391.110	1.187.552.497	0	425.049.749.895	426.237.302.392



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý I năm 2020

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
				Năm trước	Kỳ hiện tại	Năm trước		Kỳ hiện tại		Năm trước	Kỳ hiện tại
						Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
II.	II. Thu nhập toàn diện khác	7.018									
	1. Lãi/lỗ từ đánh giá lại các TSTC sẵn sàng để bán	7.019									
	2. Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý	7.020									
	3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	7.021									
	4. Lãi, lỗ toàn diện khác	7.022									
	Cộng			0	0	0	0	0	0	0	0

Kế toán trưởng



Lê Thị Thủy Dung

TP. HCM, ngày 17 tháng 04 năm 2020

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thu Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I năm 2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Giấy chứng nhận thành lập CTCK

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt được thành lập theo Giấy phép số 100/UBCK-GP ngày 13 tháng 10 năm 2008 do Chủ tịch Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp.

Địa chỉ liên hệ : Lầu 1, 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM.

Điều lệ Công ty chứng khoán ban hành ngày: 13/11/2013

Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty chứng khoán

- Quy mô vốn Công ty chứng khoán 410.000.000.000 VND
- Mục tiêu đầu tư: hiệu quả đầu tư tối ưu từ cổ tức và sự tăng giá gắn với hoạt động của doanh nghiệp.
- Hạn chế đầu tư của CTCK: theo điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC; điều 1 Thông tư 07/2016/TT-BTC và Điều lệ Công ty
- Cấu trúc Công ty chứng khoán : Công ty hoạt động với mô hình trụ sở tại Tp. Hồ Chí Minh và một chi nhánh hạch toán phụ thuộc tại Hà Nội.

Tổng số nhân viên và người lao động : 41 người

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

Ký kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 đến hết ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014

Các Báo cáo tài chính, ngoại trừ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực đo Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi qui định của từng Chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán đang áp dụng.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng : Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên máy vi tính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :

a. Ghi nhận vốn bằng tiền :

- Tiền gửi hoạt động của Công ty chứng khoán : Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm toàn bộ số tiền hiện có của công ty (tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng), các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành : không phát sinh
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

b. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : không phát sinh



4.2 Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính:

Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc danh mục đầu tư của CTCK:

- Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính:
 - + Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
 - + Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL);
 - + Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)
- Nguyên tắc phân loại nợ tài chính:
 - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ dưới một năm kể từ ngày lập báo cáo được coi là nợ ngắn hạn;
 - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ từ một năm trở lên được coi là nợ dài hạn.

Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý hoặc giá gốc:

- Đối với cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng, cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu niêm yết: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu chưa niêm yết: không phát sinh.
- Đối với công cụ thị trường tiền tệ: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư phái sinh: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư cho vay: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá trị hợp lý của tài sản đảm bảo cho khoản đầu tư cho vay.
- Đối với khoản đầu tư đem thế chấp: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư khác: không phát sinh.

Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính: không phát sinh

Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài sản tài chính: không phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính:

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài

Dự phòng cụ thể được trích lập dựa trên việc phân loại các khoản cho vay theo phương pháp định tính và định lượng

Nhóm	Loại nợ	Tỷ lệ dự phòng
1	Nợ đủ tiêu chuẩn	0%
2	Nợ cần chú ý	5%
3	Nợ dưới tiêu chuẩn	20%
4	Nợ nghi ngờ	50%
5	Nợ có khả năng mất vốn	100%

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: TSTC trong báo cáo này được ghi nhận theo giá gốc. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: TSTC trong báo cáo này được ghi nhận theo giá gốc. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp: không phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi: không phát sinh

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp: không phát sinh

4.3 Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: không phát sinh

4.4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 do Bộ Tài Chính ban hành. Thời gian khấu hao được tính như sau:

- Phương tiện vận tải 8 năm
- Thiết bị văn phòng 3 - 6 năm
- Phần mềm vi tính, bản quyền phần mềm 6 năm

4.5 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ: không phát sinh

4.6 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: không phát sinh

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn: không phát sinh

4.8 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: không phát sinh

4.9 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn:

- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu bán các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính :
 - + Phải thu và dự thu cổ tức : Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ngay khi quyền nhận cổ tức được xác lập và chi tiết cho từng lần thanh toán.
 - + Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi: Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

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

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

4.11 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : ghi nhận theo vốn thực góp.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK
 - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.
 - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái : không phát sinh.
- Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK

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

Doanh thu được ghi nhận khi công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng đúng nguyên tắc này khi ghi nhận doanh thu.

Thực hiện ghi nhận doanh thu, thu nhập từ hoạt động tự doanh các TSTC, doanh thu cung cấp dịch vụ theo quy định của các Chuẩn mực doanh thu và Chuẩn mực các công cụ tài chính có liên quan và các hướng dẫn tại TT210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL: được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính:

- Lãi từ các khoản cho vay: Là khoản lãi phải thu từ khách hàng sử dụng dịch vụ cho vay giao dịch ký quỹ, cho vay giao dịch ứng trước của công ty cung cấp trong kỳ.

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán.

- Doanh thu hoạt động tư vấn: Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn quản trị doanh nghiệp, tư vấn tài chính và hoàn thiện doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu lưu ký: Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán như đăng ký, lưu ký, chuyển khoản, chuyển quyền sở hữu chứng khoán ... đã hoàn thành.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán công ty chứng khoán theo TT210/2014/TT-BTC, Thông tư 334/2016/TT-BTC và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.14 Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

Chi phí quản lý CTCK được ghi nhận ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn. Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

4.16 Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

Ghi nhận thu nhập khác:

Doanh thu khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế, được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay sẽ thu được tiền.

Ghi nhận chi phí khác

Chi phí khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Trong 6 tháng đầu năm 2016 không phát sinh nghiệp vụ này.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

4.18 Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

4.19 Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng

Tài sản và nợ phải trả khách hàng được ghi nhận tại thời điểm phát sinh giao dịch, được quản lý tách biệt với tài sản và nợ Công ty chứng khoán. Được trình bày trên báo cáo tình hình tài chính mục Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính, và được trình bày trong thuyết minh báo cáo tài chính

5. QUẢN TRỊ VỀ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CTCT

6. CÁC CHÍNH SÁCH ĐỊNH GIÁ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC TÀI SẢN TÀI CHÍNH C

Không phát sinh

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

A. THUYẾT MINH VỀ BẢO CẢO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	55.470.206	37.314.892
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	113.374.811.767	141.469.078.053
Tiền đang chuyển	0	0
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	0	0
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	0	0
Tổng	113.430.281.973	141.506.392.945

2. Giá trị khối lượng thực hiện giao dịch trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ
<i>a. Của Công ty Chứng khoán</i>	<i>1.507.770</i>	<i>27.618.892.500</i>
- Cổ phiếu niêm yết	1.507.770	27.618.892.500
- Chứng chỉ quỹ niêm yết		
- Trái phiếu niêm yết		
<i>b. Của nhà đầu tư</i>	<i>78.292.182</i>	<i>1.206.639.132.200</i>
- Cổ phiếu	78.292.182	1.206.639.132.200
- Trái phiếu		
- Chứng chỉ quỹ		
Tổng	79.799.952	1.234.258.024.700

117-119-121 Nguyễn Du

3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
DVN	1.309.540.799	564.000.000	1.481.963.671	719.740.000
DIG	1.962.196.051	1.347.166.350	2.147.704.889	1.934.221.800
HAR	545.399.714	228.869.900	511.099.714	372.333.000
HHC	12.819.590.000	17.523.500.000	12.596.870.000	22.084.800.000
HVN	2.257.346.129	1.352.889.000	1.588.763.949	1.350.168.750
MBB	8.985.524.773	5.348.320.500	7.221.325.682	6.753.968.000
MSN	926.211.857	882.000.000	291.500.000	282.500.000
SCR	781.490.949	457.581.400	955.279.732	613.325.700
TCM	1.156.525.296	615.691.200	1.030.525.296	844.953.600
LPB	17.840.059.500	11.567.864.000	17.840.059.500	14.459.837.700
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NGỌC THẢO	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Chứng khoán khác	326.220.587	151.836.140	287.220.587	275.010.640
Tổng	58.910.105.655	50.039.718.490	55.952.313.020	59.690.859.190

3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản AFS	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tổng	0	0	0	0

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

Tài sản HTM	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
TP Cty CP AFG Việt Nam	26.000.000.000	26.000.000.000	26.000.000.000	26.000.000.000
TP Cty CP Ô Tô Á Châu Việt Nam	26.000.000.000	26.000.000.000	26.000.000.000	26.000.000.000
TP Cty CP Apollo Finance	27.000.000.000	27.000.000.000	27.000.000.000	27.000.000.000
TP Cty CP Bất Động Sản Quang Anh	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000
TP Cty CP Đầu Tư AFG Đà Nẵng	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000
Tổng	199.000.000.000	199.000.000.000	199.000.000.000	199.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

3. Các loại tài sản tài chính**3.4 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
094C002628	874.249.403	329.650	874.249.403	329.650
094C000121	6.706.170.376	178.900.956	6.706.170.376	178.900.956
094C006868	31.850.734	0	31.850.734	0
094C000180	771.702.904	5.600.000	771.702.904	5.600.000
094C031988	17.046.373	0	17.046.373	0
094C000007	122.615.947	19.500	122.615.947	19.500
094C007799	341.135.123	382.553	341.135.123	382.553
094C002739	198.628.781	0	198.628.781	0
094C000178	2.022.685.692	0	2.022.685.692	0
094C000555	970.162.075	0	970.162.075	0
094C005689	1.517.075.495	20.913.410	1.517.075.495	20.913.410
094C009889	5.796.200	0	5.796.200	0
094C002486	763.882.943	0	763.882.943	0
094C000799	110.497.727	167.400	110.497.727	167.400
094C001258	60.031.078	0	60.031.078	0
094C030827	56.618.414	56.618.414	26.183.781	26.183.781
094C100554	11.373.195.112	11.373.195.112	11.087.085.279	11.087.085.279
094C007364	4.042.589	4.042.589	44.026.082	44.026.082
094C105692	1.742.696.315	1.742.696.315	1.729.095.885	1.729.095.885
094C003140	89.510.527	89.510.527	279.038.500	279.038.500
094C100564	11.861.483.629	11.861.483.629	6.506.752.055	6.506.752.055
094C007911	3.117.840	3.117.840	40.028.863	40.028.863
094C005989	9.345.588	9.345.588	9.345.588	9.345.588
094C006999	49.823.954	49.823.954	49.823.954	49.823.954
094C100545	1.237.186.930	1.237.186.930	1.863.088.633	1.863.088.633
094C007383	0	0	383.057.235	383.057.235
094C007792	108.116.887	108.116.887	164.435.583	164.435.583
094C100565	1.809.181.507	1.809.181.507	2.038.539.326	2.038.539.326
094C100562	3.166.550.082	3.166.550.082	2.844.922.786	2.844.922.786
094C007411	0	0	115.181.814	115.181.814
094C010305	0	0	49.030.842	49.030.842
094C006566	104.120.634	104.120.634	104.120.634	104.120.634
094C004309	11.949.710	11.949.710	59.682.314	59.682.314
094C100864	1.522.374.911	1.522.374.911	1.582.716.200	1.582.716.200
094C004983	7.483.421.550	7.483.421.550	7.483.421.550	7.483.421.550
094C003839	45.462.402	45.462.402	78.883.807	78.883.807
094C006568	101.770.707	101.770.707	101.770.707	101.770.707
094C004908	858.693.973	117.328.000	858.693.973	117.328.000
094C103728	9.470.548	0	9.470.548	0
094C004374	52.077.145	52.077.145	42.338.963	42.338.963
094C002488	178.769.453	178.769.453	76.722.482	76.722.482
094C006383	99.043.357	99.043.357	154.865.090	154.865.090
094C001002	146.353.803	146.353.803	191.505.815	191.505.815
094C008887	0	0	451.530.379	451.530.379

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

3. Các loại tài sản tài chính

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
094C176868	2.218.536.420	2.218.536.420	2.500.649.137	2.500.649.137
094C100563	0	0	5.206.086.400	5.206.086.400
094C005018	11.670.341.818	11.670.341.818	11.395.939.025	11.395.939.025
094C105423	356.015.358	356.015.358	528.728.015	528.728.015
094C005111	2.191.003.428	2.191.003.428	2.304.691.863	2.304.691.863
094C100600	0	0	1.592.940.000	1.592.940.000
094C003689	0	0	13.056.773	13.056.773
094C009060	0	0	10.904.937	10.904.937
094C100595	6.970.404.164	6.970.404.164	7.206.264.195	7.206.264.195
094C018589	0	0	80.105.242	80.105.242
094C126686	4.379.551.154	4.379.551.154	1.718.675.024	1.718.675.024
094C111252	584.687.570	584.687.570	1.177.737.371	1.177.737.371
094C100991	530.220.404	530.220.404	1.611.568.813	1.611.568.813
094C102480	3.575.287.686	3.575.287.686	415.477.486	415.477.486
094C000010	0	0	74.967.635	74.967.635
094C005072	56.732.371	56.732.371	176.256.384	176.256.384
094C100593	7.332.448.331	7.332.448.331	7.598.844.921	7.598.844.921
094C122888	0	0	241.707.715	241.707.715
094C003389	0	0	994.239.238	994.239.238
094C005098	75.643.335	75.643.335	132.287.769	132.287.769
094C143393	1.938.640.531	1.938.640.531	1.817.639.492	1.817.639.492
094C156987	198.127.339	198.127.339	597.058.961	597.058.961
094C192911	527.629.437	527.629.437	776.553.082	776.553.082
094C005095	16.316.480	16.316.480	29.616.736	29.616.736
094C100678	3.458.450.999	3.458.450.999	3.418.218.428	3.418.218.428
094C009595	722.144.243	722.144.243	457.566.620	457.566.620
094C124967	0	0	437.685.106	437.685.106
094C004430	0	0	243.479.146	243.479.146
094C126689	2.826.522.728	2.826.522.728	2.460.742.575	2.460.742.575
094C100065	27.108.386	27.108.386	31.785.289	31.785.289
094C015959	0	0	1.381.573.104	1.381.573.104
094C011138	1.387.289.298	1.387.289.298	390.990.263	390.990.263
094C009270	127.731.825	127.731.825	127.731.825	127.731.825
094C122999	250.328.333	250.328.333	1.204.804.500	1.204.804.500
094C068328	0	0	38.652.743	38.652.743
094C012509	222.929.075	222.929.075	580.883.199	580.883.199
094C005100	0	0	327.172.702	327.172.702
094C119999	2.991.362.881	2.991.362.881	2.892.012.418	2.892.012.418
094C115555	2.996.533.708	2.996.533.708	2.892.743.657	2.892.743.657
094C126669	0	0	626.283.402	626.283.402
094C100715	1.231.859.960	1.231.859.960	1.135.968.928	1.135.968.928
094C100571	0	0	27.909.645	27.909.645
094C119958	257.587.659	257.587.659	235.919.017	235.919.017
094C005107	2.317.120.183	2.317.120.183	0	0
094C005114	1.124.336.286	1.124.336.286	0	0

3. Các loại tài sản tài chính

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
094C005073	2.831.736	2.831.736	0	0
094C004414	524.707.886	524.707.886	0	0
094C109401	2.037.984.031	2.037.984.031	0	0
094C101512	14.639.078	14.639.078	0	0
094C100682	9.642.172.565	9.642.172.565	0	0
094C102909	436.579.907	436.579.907	0	0
094C005103	1.017.143.430	1.017.143.430	0	0
094C128193	3.344.597.877	3.344.597.877	0	0
094C100669	10.045.988.325	10.045.988.325	0	0
094C005091	43.207.992	43.207.992	0	0
094C003680	229.548.625	229.548.625	0	0
094C119966	6.171.973.831	6.171.973.831	0	0
094C100594	645.118.297	645.118.297	0	0
094C100598	116.079.782	116.079.782	0	0
094C110926	230.773.445	230.773.445	0	0
094C004373	3.935.718	3.935.718	0	0
094C100597	145.114.198	145.114.198	0	0
094C004413	179.782.863	179.782.863	0	0
Khoản cho vay và phải thu	154.032.979.394	138.974.925.491	120.053.008.300	104.994.954.397

4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng suy giảm tài sản tài chính khác	15.058.053.903	15.058.053.903
Tổng	15.058.053.903	15.058.053.903

5. Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5,1 Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
5,2 Các khoản phải thu, dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	8.955.932.606	9.232.551.418
5,3 Các khoản phải thu các khoản đầu tư đảo hạn		
5,4 Phải thu hoạt động margin	154.032.979.394	120.053.008.300
5,5 Phải thu các dịch vụ do Công ty chứng khoán cung cấp	115.460.793	111.737.221
5,6 Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	0	0
5,7 Phải thu khác	0	0
Tổng	163.104.372.793	129.397.296.939

6. Dự phòng phải thu khó đòi

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1 Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính		
2 Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn		
3 Dự phòng phải thu các khoản đầu tư đảo hạn		
4 Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi		

7. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vật tư văn phòng	0	0
Công cụ dụng cụ	0	0
Tổng	0	0

8. Chi phí trả trước

a Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa văn phòng	1.004.484.199	1.135.503.883
Chi phí công cụ dụng cụ	148.888.430	133.423.637
Chi phí trả trước khác	515.184.123	262.737.836
Cộng	1.668.556.752	1.531.665.356

b Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	0	0
Chi phí thành lập Công ty	0	0
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	0	0
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSC	0	0
Cộng	0	0

9 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	2.049.415.615	1.718.074.918
Tiền lãi phân bổ	781.992.690	781.992.690
Cộng	2.951.408.305	2.620.067.608

10. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
1. Số dư đầu năm	1.160.500.000	9.175.544.097	10.336.044.097
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0
- Mua sắm mới	0		0
- Xây dựng mới	0	0	0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý			0
- Nhượng bán	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
4. Số dư cuối kỳ	1.160.500.000	9.175.544.097	10.336.044.097
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	1.073.462.464	6.367.381.193	7.440.843.657
2. Khấu hao trong kỳ	29.012.499	146.458.143	175.470.642
Tăng khác			0
3. Giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý			0
- Nhượng bán			0
- Chuyển sang BĐS đầu tư			0
- Giảm khác			0
4. Số dư cuối kỳ	1.102.474.963	6.513.839.336	7.616.314.299
III. Giá trị còn lại của TSCĐHH			
1. Tại ngày đầu năm	87.037.536	2.808.162.904	2.895.200.440
2. Tại ngày cuối kỳ	58.025.037	2.661.704.761	2.719.729.798
Đánh giá theo giá trị hợp lý	58.025.037	2.661.704.761	2.719.729.798

11. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình

I. Nguyên giá TSCĐ vô hình	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Tổng Cộng
Số dư đầu năm	5.342.555.031	0	5.342.555.031
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0
Bao gồm:			
- Mua trong kỳ			0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác (kết chuyển từ XDCB)			0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
Bao gồm:			
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	5.342.555.031	0	5.342.555.031
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	4.345.691.031	0	4.345.691.031
- Khấu hao trong kỳ	50.688.000		50.688.000
- Tăng khác			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	4.396.379.031	0	4.396.379.031
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
1. Tại ngày đầu năm	996.864.000	0	996.864.000
2. Tại ngày cuối kỳ	946.176.000	0	946.176.000

12. Tài sản đã cầm cố, thế chấp

13. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	32.451.380.000	29.039.690.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	0	0
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
Cộng	32.451.380.000	29.039.690.000

14. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1.050.000	1.050.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	0	0
Cộng	1.050.000	1.050.000

15. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của CTCK	0	0
Cộng	0	0

16. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

17. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	1.000.000	1.000.000
Cộng	1.000.000	1.000.000

18. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

19. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK

20. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1.054.518.810.000	1.031.778.360.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	15.239.560.000	15.119.560.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	6.825.800.000	4.374.880.000
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Cộng	1.076.584.170.000	1.051.272.800.000



21. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	2.669.240.000	223.420.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	2.669.240.000	223.420.000

22. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	0	0
Cộng	0	0

23. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư**24. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư****25. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	8.919.782.783	187.985.420.513
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	2.831.731.600	2.575.634.000
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	11.751.514.383	190.561.054.513

26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành**27. Phải trả mua các tài sản tài chính**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả về mua các tài sản tài chính	0	0
Phải trả khác về hoạt động đầu tư	0	0
Tổng	0	0

28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả cho sở giao dịch chứng khoán	138.262.344	117.575.022
Phải trả vay quỹ Hỗ trợ thanh toán	0	0
Phải trả về chứng khoán giao nhận đại lý phát hành	0	0
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	0	0
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	0	0
Tổng	138.262.344	117.575.022

29. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	0	0

Phải trả hộ cổ tức cho cổ đông	0	0
Tổng	0	0
30. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	1.492.540.973
Thuế thu nhập cá nhân	779.954.835	823.037.635
Các loại thuế khác	38.401.424	149.668.721
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp	0	0
Tổng	818.356.259	2.465.247.329
31. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán		
32. Chi phí phải trả		
33. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán		
34. Phải trả người bán		
Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán ngắn hạn	0	0
Tổng	0	0
35. Phải trả phải nộp khác		
Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	20.297.014	20.297.014
Tổng	20.297.014	20.297.014
36. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
37. Vay ngắn hạn		
38. Vay và nợ dài hạn		
Trái phiếu phát hành dài hạn	100.000.000.000	100.000.000.000
Tổng	100.000.000.000	100.000.000.000
39. Phải trả Nhà đầu tư		
Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	8.919.782.783	187.985.420.513
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	2.831.731.600	2.575.634.000
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả khác của Nhà đầu tư		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	0	0
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	11.751.514.383	190.561.054.513
40. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK		

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả phí môi giới chứng khoán	13.460.793	9.737.221
Phải trả phí lưu ký chứng khoán	0	0
Phải trả phí tư vấn đầu tư	0	0
Phải trả phí tư vấn tài chính	102.000.000	102.000.000
Cộng	115.460.793	111.737.221

41. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

42. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả nghiệp vụ margin		
Phải trả gốc margin		
1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	151.836.657.019	116.781.139.658
2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả lãi margin		
1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước	1.901.594.250	2.178.213.062
2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	2.196.322.375	3.271.868.642
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	155.934.573.644	122.231.221.362

43. Lợi nhuận chưa phân phối

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	10.385.082.852	10.307.161.405
lợi nhuận chưa thực hiện	4.848.177.220	3.738.546.170
Cộng	15.233.260.072	14.045.707.575

44. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**45. Thu nhập****45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán Năm trước
Cổ phiếu niêm yết							
Lãi bán tài sản tài chính	364.700		8.497.510.000	8.015.105.909	482.404.091	482.404.091	
MBB	364.700	23.300	8.497.510.000	8.015.105.909	482.404.091	482.404.091	0
Lỗ bán tài sản tài chính	168.620		2.388.300.000	3.009.576.956	-621.276.956	-621.276.956	
DVN	7.900	13.649	107.830.000	172.422.872	-64.592.872	-64.592.872	
SCR	85.000	4.223	358.950.000	544.788.783	-185.838.783	-185.838.783	
HVN	52.720	28.500	1.502.520.000	1.833.237.820	-330.717.820	-330.717.820	
DIG	20.000	13.525	270.500.000	304.758.838	-34.258.838	-34.258.838	
MSN	3.000	49.500	148.500.000	154.368.643	-5.868.643	-5.868.643	
Cổ phiếu chưa niêm yết	0	0	0	0	0	0	
					0	0	
Trái phiếu niêm yết							
Tổng cộng	533.320		10.885.810.000	11.024.682.865	-138.872.865	-138.872.865	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẬT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

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

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này	Ghi chú
FVTPL	0	0	0	0	0	
Cổ phiếu niêm yết						
Cổ phiếu chưa niêm yết	0	0	0	0	0	
Trái phiếu niêm yết	0	0	0	0	0	
HTM	0	0	0	0	0	
CÁC KHOẢN CHO VAY VÀ PHẢI THU	0	0	0	0	0	
AFS	0	0	0	0	0	
Tổng cộng	0	0	0	0	0	

45.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

Chỉ tiêu	Kỳ này	Năm trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	22.028.100	234.842.100
Từ tài sản tài chính HTM	0	0
Từ các khoản cho vay	4.405.560.752	20.847.397.755
Từ AFS	0	0
Tổng	4.427.588.852	21.082.239.855

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Doanh thu cho thuê tài sản	0	0	0
Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	0	0	0
Doanh thu từ trả hệ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành	0	0	0
Doanh thu khác	10.857.330	10.857.330	37.945.781
Tổng	10.857.330	10.857.330	37.945.781

45.5. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí cho thuê tài sản	0	0	0
Chi phí dịch vụ tài chính khác	0	0	0
Chi phí từ trả hệ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành	0	0	0
Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0
Chi phí khác	0	0	0
Tổng	0	0	0

45.6. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	334.981.877	334.981.877	6.711.511.221
Doanh thu hoạt động tài chính khác			
Tổng	334.981.877	334.981.877	6.711.511.221

47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1.432.891.796	1.432.891.796	4.136.872.706
Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	0	0	0
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	0	0	0
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	426.388.139	426.388.139	1.754.324.234

=
 /
 H
 K
 V
 =

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ: 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	176.139.214	176.139.214	1.024.051.472
Chi phí các dịch vụ tài chính khác	0	0	0
Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản	0	0	0
Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	0	0	0
Chi phí dịch vụ khác	0	0	0
Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	0	0	0
Tổng	2.035.419.149	2.035.419.149	6.915.248.412

48. Chi phí tài chính

Chi tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
Chi phí lãi vay	2.503.424.658	2.503.424.658	10.049.086.757
Chi phí đầu tư khác			
Tổng	2.503.424.658	2.503.424.658	10.049.086.757

49. Chi phí bán hàng

Chi tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý BHHX, BHYT, KPCĐ, BHTN			
Chi phí vật tư văn phòng			
Chi phí công cụ, dụng cụ			
Chi phí khấu hao TSCĐ			
Chi phí dịch vụ mua ngoài			
Chi phí khác			
Tổng	0	0	0

50. Chi phí quản lý Công ty chứng khoán

Chi tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý BHHX, BHYT, KPCĐ, BHTN	1.375.646.468	1.375.646.468	5.345.677.309
Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	81.581.750	81.581.750	293.002.000
	0	0	0
Chi phí vật tư văn phòng	193.753.161	193.753.161	120.544.844
Chi phí công cụ, dụng cụ	82.156.601	82.156.601	1.178.697.082
Chi phí khấu hao TSCĐ	46.655.802	46.655.802	157.796.100
Chi phí thuế, phí và lệ phí	26.524.760	26.524.760	238.194.667
Chi phí dự phòng và hoàn nhập	0	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.419.637.209	1.419.637.209	5.544.914.201
Chi phí khác	62.406.174	62.406.174	333.998.637
Tổng	3.288.361.925	3.288.361.925	13.212.824.840

51. Thu nhập khác

Chi tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Thu nhập khác	0	0	0
Tổng	0	0	0

52. Chi phí khác

Chi tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí khác	0	0	77.082.412
Tổng	0	0	77.082.412

53. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	12.656.246	12.656.246	4.564.862.621
- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại			
- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
Tổng	12.656.246	12.656.246	4.564.862.621

54. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

C. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

55. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
----------	------------	------------

Tổng	<u>0</u>	<u>0</u>
------	----------	----------

D. THUYẾT MINH VỀ CÁC TÀI KHOẢN LOẠI 0

1. Tài sản cố định thuê ngoài

2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ

3. Tài sản nhận thế chấp

4. Nợ khó đòi đã xử lý

5. Ngoại tệ các loại

6. Cổ phiếu đang lưu hành

Chỉ tiêu

Loại <= 1 năm

Loại > 1 năm

Tổng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

0

0

41.000.000

41.000.000

41.000.000

41.000.000

7. Cổ phiếu quỹ

8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD

Chỉ tiêu

Loại <= 1 năm

Loại > 1 năm

Tổng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

32.452.430.000

29.040.740.000

0

0

32.452.430.000

29.040.740.000

9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD

10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch tại CTCK

11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK

12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK

Chỉ tiêu

Loại <= 1 năm

Loại > 1 năm

Tổng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

10.000.000.000

10.000.000.000

0

0

10.000.000.000

10.000.000.000

13. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giờ

14. Tiền gửi nhà đầu tư

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	8.919.782.783	187.985.420.513
Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư	0	0
Tiền gửi của nhà đầu tư vãng lai	0	0
Tổng	8.919.782.783	187.985.420.513

15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	2.831.731.600	2.575.634.000
Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán ủy thác đầu tư	0	0
Tổng	2.831.731.600	2.575.634.000

16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của nhà đầu tư

Chi tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	0	0
Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	0	0
Tổng	0	0



E. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU NHƯ SAU:

57.1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành

57.2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

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

58. Những thông tin khác

58.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

58.2. Thông tin về các bên liên quan

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

TP. HCM, ngày 17 tháng 04 năm 2020

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thu Bình

VI. THÔNG TIN GIẢI TRÌNH VỀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP CHUYÊN TỬ LỖ Ở KỲ TRƯỚC SANG LÃI Ở KỲ NÀY VÀ THAY ĐỔI TỪ 10% TRỞ LÊN TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 SO VỚI CÙNG KỲ NĂM TRƯỚC

Căn cứ thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Dựa trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý I năm 2020 của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt (VFS), theo đó lợi nhuận sau thuế TNDN lãi gần 78 triệu đồng, trong khi cùng kỳ năm 2019 lỗ 1.942 triệu đồng, tức phát sinh chênh lệch trên 10%, là do các nguyên nhân chính sau:

- Kỳ vừa qua so với cùng kỳ năm trước, doanh thu từ hoạt động tăng 519 triệu đồng, chủ yếu do lãi từ các khoản cho vay và phải thu tăng 2.147 triệu đồng, lãi từ các TSTC ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL tăng 181 triệu đồng. Trong khi, doanh thu từ nghiệp vụ môi giới chứng khoán giảm 1.826 triệu đồng.
- Chi phí hoạt động tăng 668 triệu đồng, chủ yếu là do chi phí môi giới chứng khoán tăng 515 triệu đồng, chi phí từ khoản lỗ từ các TSTC ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL tăng 438 triệu đồng do diễn biến thị trường chứng khoán không thuận lợi. Trong khi, chi phí hoạt động tư vấn tài chính giảm 259 triệu đồng.
- Chi phí thuế TNDN giảm gần 2.186 triệu đồng, do trong quý I/2019 VFS đã thực hiện quyết toán lại thuế TNDN của năm 2017, làm số thuế TNDN ghi nhận phải nộp thêm trong kỳ gần 2.211 triệu đồng.

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

