

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HDB

- Tên tiếng Anh : HDB SECURITIES CORPORATION
- Tên viết tắt: HDBS
- Giấy phép số: 47/UBCK-GPHĐKD
- Vốn điều lệ hiện tại: 155.000.000.000 đồng (Một trăm năm mươi lăm tỷ đồng)
- Trụ sở chính: Lầu 3B và 9, số 58 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đakao, Quận 1, TP.HCM.
- Điện thoại: (84.28) 62 836 888
- Fax: (84.28) 62 838 666
- Website: www.hdbs.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2020



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG				
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		687,779,485,725	191,464,752,374
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		682,872,250,859	191,443,752,374
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		302,073,766,588	144,118,682,929
1.1. Tiền	111.1		302,073,766,588	13,118,682,929
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			131,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		968,519,320	695,688,554
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		17,628,753,424	34,107,000,000
4. Các khoản cho vay	114		252,509,120	671,215,680
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115			
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		-	-
7. Các khoản phải thu	117		266,246,517,888	
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		261,616,249,291	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		4,630,268,597	-
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		4,630,268,597	-
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng c	117.3.1		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4			
8. Trả trước cho người bán	118		94,620,565,519	10,163,984,937
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		587,000,000	587,000,000
10. Phải thu nội bộ	120		20,300,000	
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		474,319,000	1,100,180,274
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-	-
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->139)	130		4,907,234,866	21,000,000
1. Tạm ứng	131			21,000,000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		39,717,000	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		-	-
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	-
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138		-	-
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		7,879,513,753	26,627,032,063
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		87,885,326	94,201,065
1. Tài sản cố định hữu hình	221		87,885,326	94,201,065
- Nguyên giá	222		5,705,585,455	5,645,595,455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(5,617,700,129)	(5,551,394,390)
- 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		-	
- Nguyên giá	228		488,049,164	488,049,164
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(488,049,164)	(488,049,164)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		-	-
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		7,791,628,427	26,532,830,998
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		792,291,050	792,291,050
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		2,389,448,992	21,502,798,408
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		4,609,888,385	4,237,741,540
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
6. Lợi thế thương mại	256		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		695,658,999,478	218,091,784,437
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		495,273,102,351	36,690,327,288
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		495,273,102,351	36,690,327,288
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. Vay ngắn hạn	312		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318			
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		199,837,000,000	16,248,752,211
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		31,726,179,728	16,218,038,956
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		6,967,599,101	4,001,636,288
11. Phải trả người lao động	323		95,365,032	
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		-	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		97,556,286,409	-

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		157,780,999,568	221,899,833
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1,309,672,513	
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
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 lãi sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	-
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		-	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-
A. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		200,385,897,127	181,401,457,149
I. Vốn chủ sở hữu	410		200,385,897,127	181,401,457,149
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		155,000,000,000	155,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		155,000,000,000	155,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		155,000,000,000	155,000,000,000
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		1,332,672,513	1,332,672,513
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		1,332,672,513	1,332,672,513
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		42,720,552,101	23,736,112,123
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		42,714,351,751	23,988,105,239
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		6,200,350	(251,993,116)
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	418		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		695,658,999,478	218,091,784,437
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT			-	-
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		15,500,000	15,500,000
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		760,940,000	754,100,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		3,640,000	3,640,000
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		800,000,000	800,000,000
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				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		6,050,090,620,000	7,229,820,710,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		3,861,271,020,000	3,845,802,080,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		154,857,700,000	-
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		2,032,573,600,000	3,366,080,430,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			16,196,400,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		1,388,300,000	1,741,800,000
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		667,702,280,000	20,140,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		404,845,240,000	20,140,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		262,857,040,000	
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		43,171,834,953	27,514,229,453
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		27,634,724,100	20,672,161,276
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		15,537,110,853	6,842,068,177
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		15,532,994,271	6,248,800,132
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		4,116,582	593,268,045
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		43,171,834,953	27,278,129,123
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		38,721,639,264	24,281,759,867
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		4,203,997,092	2,996,369,256
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả lãi tiền gửi cho khách hàng + thuế	034		228,737,414	219,692,818
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		17,461,183	16,407,512

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Ngọc Linh

Nguyễn Thị Ngọc Linh

Nguyễn Thành Long

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Quý 03-2020	Quý 3-2019	Năm nay 2020	Năm trước 2019
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG			-	-	-	-
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		57,669,133,442	6,885,515,849	150,593,987,994	14,578,711,366
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		57,669,133,442	6,885,515,849	150,335,794,528	14,518,398,017
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		-	-	258,193,466	60,313,349
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		4,353,443,946	936,970,438	8,710,038,987	7,859,036,472
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		60,482,425	175,415,905	406,191,118	747,479,096
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		6,709,444,377	694,326,211	8,147,174,588	4,867,745,323
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		-	-	-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		-	-	-	-
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		408,593,636	438,925,204	1,167,582,787	2,005,874,800
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		650,000,000	1,200,000,000	742,272,727	7,600,000,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		-	-	-	34,900,000
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01>11)	20		69,851,097,826	10,331,153,607	169,767,248,201	37,693,747,067
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG			-	-	-	-
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		-	1,111,993,751	-	1,130,408,261
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		-	-	-	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		-	1,111,993,751	-	1,130,408,261
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		-	-	-	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-	-	-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay	24		-	-	-	-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		41,332,351,561	2,323,604	116,716,515,073	13,160,926,855
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		5,480,450,503	900,533,418	12,095,812,093	4,071,150,148
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		-	-	-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		594,569,309	646,590,868	1,766,551,369	2,215,967,640
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		-	-	-	133,333,333
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		47,407,371,373	2,661,441,641	130,578,878,536	20,711,786,237
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			-	-	-	-
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		-	-	-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		57,256,041	100,027,980	337,399,020	899,252,384
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		57,256,041	100,027,980	337,399,020	899,252,384
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			-	-	-	-
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		-	-	-	-
4.2. Chi phí lãi vay	52		1,366,438,273	492,135,871	2,456,721,471	558,278,129
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		-	-	-	-
5. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56		-	-	-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->56)	60		1,366,438,273	492,135,871	2,456,721,471	558,278,129
V. CHI BÁN HÀNG	61		-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		3,540,359,500	4,034,368,186	11,939,005,776	10,367,373,127

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Quý 03-2020	Quý 3-2019	Năm nay 2020	Năm trước 2019
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-81-62)	70		17,694,184,721	3,243,235,889	25,130,041,439	6,955,561,948
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC			572,267,853	-	572,267,853	-
8.1. Thu nhập khác	71		572,267,853	-	572,267,853	-
8.2. Chi phí khác	72		-	-	-	-
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		572,267,853	-	572,267,853	-
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		18,166,452,574	3,243,235,889	25,702,309,292	6,955,561,948
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		18,166,452,574	4,355,229,640	25,444,115,826	8,025,656,860
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		-	1,111,993,751	258,193,466	1,070,094,912
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		3,633,290,515	652,647,178	5,385,196,799	1,378,882,258
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		3,633,290,515	652,647,178	5,385,196,799	1,378,882,258
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		14,533,162,059	2,590,588,711	20,317,112,493	5,576,679,690
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-	-	-	-
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202		-	-	-	-
11.3. Lợi nhuận thuần phân bổ cho lợi ích của cổ đông không kiểm soát	203		-	-	-	-
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		-	-	-	-
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		-	-	-	-
12.2. Lãi/(lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty liên kết	302		-	-	-	-
12.3. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các công cụ tài chính phái sinh	303		-	-	-	-
12.4. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	304		-	-	-	-
12.5. Lãi, lỗ từ các khoản đầu tư vào công ty con. Công ty liên kết	305		-	-	-	-
12.6. Lãi, lỗ đánh giá công cụ phái sinh	306		-	-	-	-
12.7. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	307		-	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện	400		-	-	-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401		-	-	-	-
Thu nhập toàn diện phân bổ cho cổ đông không nắm quyền kiểm soát	402		-	-	-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		-	-	-	-
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		-	-	-	-
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		-	-	-	-

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020
 Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thành Long

Nguyễn Thị Ngọc Linh

Nguyễn Thị Ngọc Linh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm 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		20,317,112,493	5,576,679,690
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		66,305,739	51,692,905
- Khấu hao TSCĐ	03		66,305,739	51,692,905
- Các khoản dự phòng	04			
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05			
- Chi phí lãi vay	06			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07			
- Dự thu tiền lãi	08			
- Các khoản điều chỉnh khác	09			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10			
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12			
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13			
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AF	14			
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15			
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16			
- Lỗ khác	17			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18			
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19			
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (	20			
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		137,571,865,427	(99,570,630,786)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(272,830,766)	(127,870,308,993)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		16,478,246,576	
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		418,706,560	(103,892,436)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		(261,616,249,291)	(13,931,164,158)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36			
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(84,456,580,582)	(12,570,156,678)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch TSTC	38		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(4,886,234,866)	(566,000,000)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		625,861,274	(858,365,719)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41			
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		19,113,349,416	(175,841,526)
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		(4,426,738,759)	
(-) Lãi vay đã trả	44			
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		199,096,388,561	56,587,000,000
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46			
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN	47		2,965,962,813	(33,553,918)


CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(95,365,032)	-
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		412,558,396,103	1,208,245,590
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		(157,559,099,735)	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		(372,146,845)	(1,256,592,948)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		157,955,083,659	(93,942,258,191)
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			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63			
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70			
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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			
3. Tiền vay gốc	73		-	-
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74			
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2			
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3			
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		157,955,083,659	(93,942,258,191)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		144,118,682,929	161,473,862,488
- Tiền	101.1		13,118,682,929	150,430,316,058
- Các khoản tương đương tiền	101.2		131,000,000,000	11,043,546,430
- Ảnh hưởng của thay đổi lý giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		302,073,766,588	67,531,604,297
- Tiền	103.1		302,073,766,588	33,531,604,297
- Các khoản tương đương tiền	103.2		-	34,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			
PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG				
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				0
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		3,433,142,612,200	3,662,229,670,183
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		- 3,661,735,137,450	- 2,287,137,668,958
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		-	-
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04		-	-


CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
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		3,637,785,737,579	2,708,857,640,155
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		- 3,411,910,146,150	- 4,253,194,978,163
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		- 1,353,558,460	- 1,342,586,564
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		19,728,097,781	165,623,899,668
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		-	-
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		15,657,605,500	4,964,023,679
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		27,514,229,453	100,963,274,046
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		27,514,229,453	100,963,274,046
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn:	32		20,672,161,276	
-Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		6,842,068,177	32,040,958,843
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35			68,922,315,203
Các khoản tương đương tiền	36		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		43,171,834,953	95,999,250,367
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		-	-
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		43,171,834,953	95,999,250,367
-Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		27,634,724,100	50,520,753,285
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		15,537,110,853	45,478,497,082
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		-	-
Các khoản tương đương tiền	46		-	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		-	-



TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Ngọc Linh


Nguyễn Thị Ngọc Linh

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020
K Tổng Giám đốc
T TÔNG GIÁM ĐỐC


 Nguyễn Thành Long

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết min	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
			Quý 3-2020	Quý 3-2019	Quý 3- 2020		Quý 3- 2019		Quý 3-2020	Quý 3-2019
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu	7001									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7002		155,000,000,000	155,000,000,000					155,000,000,000	155,000,000,000
1.1 Vốn pháp định	7003									
1.2 Vốn bổ sung	7004									
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	7005									
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7006									
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7007									
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7008									
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7009		1,332,672,513						1,332,672,513	
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7010		1,332,672,513						1,332,672,513	
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7011									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7012									
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7013									
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7014		28,187,390,042	16,370,915,730	14,533,162,059	-	2,590,588,711	(1,111,993,751)	42,720,552,101	20,073,498,192
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7015		28,181,189,692	16,356,240,830	14,533,162,059		3,702,582,462		42,714,351,751	20,058,823,292
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7016		6,200,350	14,674,900		-	(1,111,993,751)	(1,111,993,751)	6,200,350	14,674,900
Cộng	7017		187,166,407,581	171,370,915,730	14,533,162,059	-	2,590,588,711	(1,111,993,751)	200,385,897,127	175,073,498,192
II. Thu nhập toàn diện khác	7018									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7019									
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7020									
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7021									
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài	7022									
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7023									
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con	7024									

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết min	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
			Quý 3-2020	Quý 3-2019	Quý 3- 2020		Quý 3- 2019		Quý 3-2020	Quý 3-2019
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7025									
8. Mua cổ phiếu quỹ	7026									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7027									
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của công đồng không nắm quyền kiểm soát	7028									
Cộng	7029									

Người lập

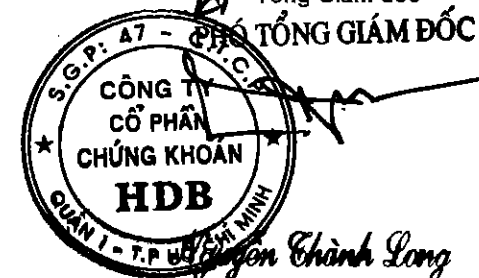
Nguyễn Thị Ngọc Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Ngọc Linh

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thành Long

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 3-2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Giấy chứng nhận thành lập CTCK

Công ty Cổ phần Chứng khoán HDB là Công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005804 ngày 27 tháng 12 năm 2006; Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 47/UBCK-GPHĐKD ngày 28/12/2006; Giấy phép điều chỉnh số 63/UBCK-GP ngày 21/08/2007; Giấy phép số 326/UBCK-GP ngày 25/05/2010; Giấy phép số 364/UBCK-GP ngày 01/11/2010; Giấy phép điều chỉnh số 18/GPĐC-UBCK ngày 10/03/2011; Giấy phép điều chỉnh số 62/GPĐC-UBCK ngày 10/08/2018; Giấy phép điều chỉnh số 45/GPĐC-UBCK ngày 07/08/2019 và Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 31/03/2020 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Địa chỉ liên hệ : Lầu 3B và 9, số 58 Nguyễn Đình Chiểu, phường Đa Kao, quận 1, TP. HCM.

Điều lệ Công ty chứng khoán ban hành ngày: 10 tháng 8 năm 2010

Những đặc điểm chính về hoạt động Công ty chứng khoán

- Quy mô vốn Công ty chứng khoán 155,000,000,000 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 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

Tổng số nhân viên và người lao động: 23 người

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

Kỳ 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

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 do 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 :

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ : Trong 3 tháng đầu năm năm 2018 Công ty không phát sinh các nghiệp vụ về ngoại tệ.

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: không phát sinh

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: không phát sinh

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 | 06 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm vi tính, bản quyền phần mềm | 01 - 03 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:

- Đối với các khoản phải thu có thời hạn thu hồi vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải thu hồi vốn dưới một năm được phân loại là phải thu ngắn hạn;

- Đối với các khoản phải thu có thời hạn thu hồi vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải thu hồi vốn từ một năm trở lên được phân loại là phải thu dài hạn.

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

- Đối với các khoản nợ phải trả có thời hạn hoàn trả vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải hoàn trả vốn dưới một năm được phân loại là nợ phải trả ngắn hạn;
- Đối với các khoản nợ phải trả có thời hạn hoàn trả vốn, hoặc thời hạn đến hạn phải hoàn trả vốn từ một năm trở lên được phân loại là nợ phải trả dài 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 thặng dư vốn cổ phần : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận vốn khác của chủ sở hữu : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận cổ phiếu quỹ : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng tài chính : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu : không phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận Lợi nhuận chưa phân phối : Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước (nếu có).

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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ :

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. Trong trường hợp 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.

Thu nhập 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 bình quân của chứng khoán.

Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính

Doanh thu được tính toán và ghi nhận dựa trên chênh lệch giá theo giá trị thị trường và giá vốn bình quân của chứng khoán

Tiền lãi :

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

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

Cổ tức :

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

Lãi tiền gửi ngân hàng không xác định:

Doanh thu được ghi nhận khi khoản thanh toán lãi tiền gửi không xác định của Công ty được thực hiện.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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

4.20 Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

4.21 Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

Không phát sinh

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: đồng)

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Quý 3-2020	Quý 3-2019
- Tiền mặt tại quỹ	...	...
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	27,634,724,100	92,991,355,093
- Tiền đang chuyển	...	...
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	...	...
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng	15,537,110,853	5,803,598,611
Cộng	43,171,834,953	98,794,953,704

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ (1.000 đ)
a) Cửa CTCK		
- Cổ phiếu	186	13,579,300
- Trái phiếu	2,599,485	25,558,476,000
- Chứng khoán khác		
Cộng	2,599,671	25,572,055,300
b) Cửa Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	274,414,616	2,744,146,160
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	274,414,616	2,744,146,160

A 7.3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản AFS	Quý 2-2020		Quý 3-2019	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu niêm yết	-	-	544,352,540	544,352,540
- Cổ phiếu chưa niêm yết	400,000,000	-	400,000,000	400,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng				
Cộng	400,000,000	-	944,352,540	944,352,540

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

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

7.3.4 Các khoản cho vay

Khoản cho vay	Quý 3-2020		Quý 3-2019	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Các khoản phải thu về ứng trước tiền bán chứng khoán	252,509,120	252,509,120	109,854,436	109,854,436
Cộng	252,509,120	252,509,120	109,854,436	109,854,436

7.3.5 Các khoản phải thu

Khoản phải thu	Quý 2-2020		Quý 2-2019	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Phải thu phí lưu ký chứng khoán		-		
Phải thu của khách hàng	262,203,249,291	262,203,249,291	18,931,164,158	18,931,164,158
Trả trước cho người bán	94,620,565,519	94,620,565,519	7,809,595,336	7,809,595,336
Tạm ứng	4,867,517,866	4,867,517,866	566,000,000	566,000,000
Cộng	361,691,332,676	361,691,332,676	27,306,759,494	27,306,759,494

	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp		
Cộng	6,200,350 -	14,674,900
A.7.5. Các khoản phải thu		
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư		
Cộng	Không	Không
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
Cộng		
7.5.4. Phải thu hoạt động Margin		
Cộng		
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		
Cộng	Không	Không
7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		
Cộng	Không	Không
7.5.7. Phải thu khác		
Cộng	Không	Không
Trong đó:		
Chi tiết phải thu khác khó đòi		
A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi	Không	Không
A.7.7. Hàng tồn kho	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
Cộng	Không	Không
A 7.8. Phải trả mua các tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
7.8.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính	Không	Không
Cộng		
7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư		
Phải trả người bán Trái phiếu	199,837,000,000	56,587,000,000
Cộng		
A7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán		
Cộng		
7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
Cộng		
7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
Cộng		
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)		
Cộng		
7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
Cộng		
A.7.10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	17,461,183	19,614,205
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn		
Cộng	<u>17,461,183</u>	<u>19,614,205</u>
A 7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
- Thuế Giá trị gia tăng	41,723,855	31,723,855
- Thuế Thu nhập cá nhân	3,313,335,502	740,490,805
- Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3,633,290,515	1,378,878,648
Cộng	<u>6,988,349,872</u>	<u>2,151,093,308</u>
A 7.12. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
- Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác	Không	Không
Cộng		
A.7.13. Chi phí phải trả	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
- Chi tiết theo các loại, nhóm chi phí phải trả	Không	Không
Cộng		
A. 7.14. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh		
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới		
- Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định		
được đối tượng		
Cộng	Không	Không
A 7.15. Phải trả người bán	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019

Công ty CP bán trái phiếu

199,837,000,000

Cộng

199,837,000,000

0

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

Phải trả lãi tiền gửi nhà đầu tư

207,986,643

158,820,320

Phải trả, phải nộp khác

157,780,999,568

221,899,833

Phải trả tiền đặt cọc đầu gia CP

Cộng

157,988,986,211

380,720,153

A.7.17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải,	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu kỳ		5,645,595,455		5,645,595,455
- Mua trong năm				
- Đầu tư XDDB hoàn thành				
- Tăng khác		59,990,000		59,990,000
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm		5,705,585,455		5,705,585,455
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ		5,551,394,390		5,551,394,390
- Khấu hao trong kỳ		66,305,739		66,305,739
- Tăng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(...)	(...)	(...)	(...)
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối kỳ		5,617,700,129		5,617,700,129
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
		87,885,326		87,885,326
- Tại ngày đầu năm				
- Tại ngày cuối năm				
Đánh giá theo giá trị hợp lý		87,885,326		87,885,326

A.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quy sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu năm				488,049,164
- Mua trong năm				
- Tạo ra từ nội bộ Công ty				
- Tăng do hợp nhất kinh doanh				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm				488,049,164
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm				488,049,164
- Khấu hao trong năm				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm				488,049,164
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
				0
- Tại ngày đầu năm				
- Tại ngày cuối năm				
Đánh giá theo giá trị hợp lý				

A.7.20. Vay (chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất	Số dư đầu	Số vay trong	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ

		kỳ	kỳ		
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...	...	...	...	...
- Vay cá nhân (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...	...	...	...	...
- Vay của đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)	...	...	...	...	...
Cộng	...	...	...	...	...
<i>- Các loại Vay ngắn hạn khác</i>					
Chi tiết theo các loại vay					
Cộng					

A.7.23. Vay và nợ dài hạn:

Các loại vay và nợ dài hạn	Lãi Số suất vay	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
a. Vay dài hạn				
- Vay ngân hàng (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)
- Vay đối tượng khác (Chi tiết theo mục đích vay/Thời hạn vay)				...
b. Nợ dài hạn				
- Thuê tài chính
- Nợ dài hạn khác				...
Cộng

- Các khoản nợ thuê tài chính

A.7.21. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Cộng

b. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Chi phí thành lập Công ty

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn

ghi nhận là TSCĐ vô hình

Cộng

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

...
...
...
2,389,448,992	381,273,691	
2,389,448,992	381,273,691	

A.7.22. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

- Tiền nộp ban đầu

- Tiền nộp bổ sung

- Tiền lãi phân bổ trong năm

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

120,000,000	120,000,000
4,489,888,385	3,726,607,817
	29,398,820
4,609,888,385	3,876,006,637

A.7.24 Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối

Lợi nhuận chưa thực hiện

Tổng cộng

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

42,714,351,751	20,058,823,292
6,200,350	14,674,900
42,720,552,101	20,073,498,192

A.7.25 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông

hoặc các thành viên góp vốn

Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/20...)

Lỗ chưa thực hiện tính đến: .../.../20...

Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20...

Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến .../.../20... (4)=(1-2 +/-3)

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

Số trích các quỹ từ lợi nhuận

Quỹ...

Số lãi phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại.../.../20...

Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (6)=(5*Thuế suất có liên quan)

Tổng thu nhập phân phối cho cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)

A.7.26. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp

Tài sản	Mục đích
a. Ngắn hạn	
Cộng	
b. Dài hạn	
Cộng	

A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	760,940,000	752,360,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	-	
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		
Cộng	<u>760,940,000</u>	<u>752,360,000</u>

A.7.28. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	3,640,000	3,640,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	<u>3,640,000</u>	<u>3,640,000</u>

A.7.29. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
Cộng		

A.7.30. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
Cộng		

A.7.31. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
Cộng	800,000,000	800,000,000

A.7.32. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
-------------------	------------	------------

A.7.33. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)

Loại chứng khoán	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
------------------	------------	------------

A.7.34. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	3,861,271,020,000	3,180,895,530,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	154,857,700,000	351,646,000,000
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	2,032,573,600,000	3,999,482,250,000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	-	16,208,400,000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	1,388,300,000	1,009,200,000
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	<u>6,050,090,620,000</u>	<u>7,549,241,380,000</u>

A.7.35. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	404,845,240,000	121,750,000

2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	262,857,040,000	
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	<u>667,702,280,000</u>	<u>121,750,000</u>

A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	-	
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

A.7.37. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019

A.7.38. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		
Tài sản tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019

A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27,634,724,100	50,520,753,285
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27,634,724,100	50,520,753,285
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	15,537,110,853	45,478,497,082
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	15,532,994,271	44,946,175,111
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	4,116,582	532,321,971
Cộng	<u>43,171,834,953</u>	<u>95,999,250,367</u>

A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành		
Cộng		

A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư		
Loại phải trả	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
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	43,171,834,953	95,999,250,367
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	43,167,718,371	95,466,928,396
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	4,116,582	532,321,971
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư trong nước		

3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư

3.1. Của Nhà đầu tư trong nước

3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

4. Phải trả khác của Nhà đầu tư

4.1. Của Nhà đầu tư trong nước

4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

43,171,834,953

95,999,250,367

A.7.42. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

1. Phải trả phí môi giới chứng khoán

2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán

3. Phải trả phí ứng trước tiền bán chứng khoán

4. Phải trả tiền thuê ban chung khoán

5. Phải trả khác

Cộng

0

0

A.7.43. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư

1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước

1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài

2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch

1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước

1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả

QUÝ 3-2020

QUÝ 3-2019

1. Phải trả nghiệp vụ margin

2. Phải trả gốc margin

2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước

2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài

3. Phải trả lãi margin

3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước

3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài

4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước

b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài

4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước

b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

252,509,120

109,854,436

109,854,436

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**B 7.36. Thu nhập****7.36.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính**

ĐVT Triệu đồng

STT	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
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6
1	Cổ phiếu niêm yết						
2	Cổ phiếu chưa niêm yết						
3	Trái phiếu niêm yết						
4	Trái phiếu chưa niêm yết	2,599,485		25,781,875			
	Tổng cộng	2,599,485	-	25,781,875	-	-	

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

ĐVT Triệu đồng

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	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
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL					
1	Cổ phiếu niêm yết	-	-	-	-	-
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	400		0	0	0
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường tiền tệ					
6	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
1	Cổ phiếu niêm yết					
2	Cổ phiếu chưa niêm yết					
	Cộng	400	-	-	-	-

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

STT	Các loại doanh thu khác	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
		Kỳ này	
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	6,709,444,377	694,326,211
1.1	Doanh thu ban đầu		
1.2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
1.3	Doanh thu thuần	6,709,444,377	694,326,211
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	
2.1	Doanh thu ban đầu		
2.2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
2.3	Doanh thu thuần	-	
3	Doanh thu hoạt động tư vấn	650,000,000	1,200,000,000
3.1	Doanh thu ban đầu		
3.2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
3.3	Doanh thu thuần	650,000,000	1,200,000,000
4	Doanh thu hoạt động lưu ký	408,593,636	438,925,204
4.1	Doanh thu ban đầu		
4.2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
4.3	Doanh thu thuần	408,593,636	438,925,204
5	Doanh thu hoạt động khác	60,482,425	175,415,905
3.1	Doanh thu ban đầu		
3.2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
3.3	Doanh thu thuần	60,482,425	175,415,905
	Cộng	7,828,520,438	2,508,667,320

B 7.37. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
		Kỳ này	
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 kỳ	3,688,300	2,970,600
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	60,944,341	97,057,380
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác	62,022,577,388	936,970,438
	Cộng	62,079,833,429	1,036,998,418

B 7.38. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoạt động tự doanh	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
		Kỳ này	
1	Cổ phiếu		
2	Trái phiếu		
3	.....	
4	Chứng khoán đầu tư khác		
Cộng			

B 7.39. Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
		Kỳ này	
1	Chi phí môi giới, giao dịch, phí chuyển tiền bán các tài sản tài chính		
1.1	Cổ phiếu		
1.2	Trái phiếu		
1.4	Chứng khoán đầu tư khác		
2	Chi phí tư vấn pháp luật		
3	Chi phí tư vấn đầu tư		
4	Chi phí tư vấn định giá		
5	Chi phí khác		
Cộng			

B 7.40. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
		Kỳ này	
1	Chênh lệch lỗ 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	1,366,438,273	
3	Chi phí đầu tư khác		
Cộng			

B 7.41. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	QUÝ 3-2020	QUÝ 3-2019
		Kỳ này	
1	Chi phí nhân viên quản lý		
2	Lương và các khoản phúc lợi	1,880,664,333	2,778,973,667
3	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	77,587,245	208,606,500
4	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp		
5	Chi phí văn phòng phẩm		
6	Chi phí công cụ, dụng cụ	5,995,875	118,004,037
7	Chi phí khấu hao TSCĐ	26,844,636	17,230,968
8	Chi phí thuế, phí và lệ phí	-	

9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,332,472,047	
10	Chi phí khác	243,640,000	4,065,130,526
	Cộng	3,567,204,136	7,187,945,698

B 7.42. Thu nhập khác

B 7.43. Chi phí khác

B 7.44. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

B.7.45. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

D. 47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0

E.48 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

G. 49. Những thông tin khác

49.2. Thông tin về các bên liên quan:

49.2.1. Thông tin về các bên liên quan

49.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

49.4. Thông tin về hoạt động liên tục:

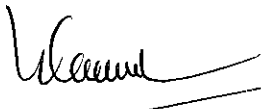
49.5. Những thông tin khác. (3)


H. Một số Chỉ tiêu tài chính CTCK

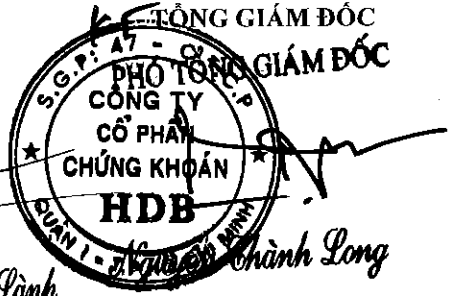
NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020


 Nguyễn Thị Ngọc Linh


 Nguyễn Thị Ngọc Linh



TP.HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2020
 HỘI ĐỒNG GIÁM ĐỐC
 CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG GIÁM ĐỐC
 Thành Long