

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ALPHA**  
**ĐỊA CHỈ: TẦNG 7, TÒA NHÀ DETECH TOWER II, 107 NGUYỄN PHONG SẮC**  
**PHƯỜNG DỊCH VỌNG HẬU, QUẬN CẦU GIẤY, THÀNH PHỐ HÀ NỘI.**

**MÃ SỐ THUẾ:0102116349**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý IV năm 2020**

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GỒM CÓ:**

- Báo tình hình tài chính riêng
- Báo cáo thu nhập toàn diện riêng
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính
- Báo cáo tình hình biến động nguồn vốn chủ sở hữu





**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)</b>	<b>100</b>		<b>33,193,456,295</b>	<b>30,597,696,187</b>
<b>I. Tài sản tài chính</b>	<b>110</b>		<b>32,724,427,954</b>	<b>30,255,493,261</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	31,333,242,007	25,331,634,695
1.1. Tiền	111.1		31,333,242,007	8,601,634,695
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			16,730,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3.1	736,800	678,600
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	A.7.3.3		
4. Các khoản cho vay	114	A.7.3.4	849,764,544	4,444,870,153
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115	A.7.3.2		
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	A.7.4		
7. Các khoản phải thu	117			50,127,397
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	A.7.5.1		
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.2		50,127,397
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			50,127,397
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4			
8. Trả trước cho người bán	118	A.7.5.8	267,012,159	106,500,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.5	466,873,814	257,722,265
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121	A.7.5.6		
12. Các khoản phải thu khác	122	A.7.5.7	490,080,769	660,507,290
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(683,282,139)	(596,547,139)
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>130</b>		<b>469,028,341</b>	<b>342,202,926</b>
1. Tạm ứng	131		20,835,992	
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.8.a	112,696,291	141,334,491
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	A.7.12.a	314,627,623	180,000,000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		20,868,435	20,868,435
- Tài sản ngắn hạn khác	1371			
- Tài sản ngắn hạn khác	1372			
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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)</b>	<b>200</b>		<b>5,561,444,651</b>	<b>3,046,040,497</b>
<b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>I</b>	<b>2</b>
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1	A.7.3.3		
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2,529,093,702</b>	<b>79,482,058</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.10	2,184,695,988	71,148,743
- Nguyên giá	222		6,384,987,571	6,453,168,963
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(4,200,291,583)	(6,382,020,220)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.11	344,397,714	8,333,315
- Nguyên giá	228		1,844,001,700	1,485,162,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(1,499,603,986)	(1,476,828,685)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
<b>IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>240</b>			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>3,032,350,949</b>	<b>2,966,558,439</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	A.7.12.		
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.8.b	358,037,401	228,347,837
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253	A.7.36.a		
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.9	2,674,313,548	2,738,210,602
5. Tài sản dài hạn khác	255			
<b>VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn</b>	<b>260</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>38,754,900,946</b>	<b>33,643,736,684</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>I</b>	<b>2</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>461,985,606</b>	<b>1,921,365,994</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>461,985,606</b>	<b>1,921,365,994</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	A.7.37		
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			



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	C	1	2
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.28	54,713,578	59,063,974
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319	A.7.33		
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.34.a	24,000,000	24,000,000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		20,000,000	401,250,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.30	170,913,708	122,546,878
11. Phải trả người lao động	323			180,000,000
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324			
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.32	167,255,696	953,959,689
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327			
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.35.a	110,500	155,553,329
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		24,992,124	24,992,124
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>			
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353	A.7.35.		
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	A.7.36.		
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>38,292,915,340</b>	<b>31,722,370,690</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>38,292,915,340</b>	<b>31,722,370,690</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		60,399,250,000	60,399,250,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		58,619,400,000	58,619,400,000
a. Cổ phiếu phổ thông cổ quyền biểu quyết	411.1a		58,619,400,000	58,619,400,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		1,779,850,000	1,779,850,000
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		382,686,493	382,686,493



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B	C	1	2
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		426,206,694	426,206,694
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.7.43	(22,915,227,847)	(29,485,772,497)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(22,915,227,847)	(29,485,772,497)
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>420</b>			
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>38,754,900,946</b>	<b>33,643,736,684</b>

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B		1	2
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>		(*)		
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	4		
5. Ngoại tệ các loại	005	5		
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	6	5,861,940	5,861,940
7. Cổ phiếu quỹ	007	7		
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	8	120,000	120,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	9		
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011	10		
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	11		
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	A.7.13	575,934,960,000	894,697,400,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		433,377,780,000	820,317,380,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2			
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		128,251,150,000	69,751,150,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		6,704,410,000	193,970,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		7,601,620,000	4,434,900,000
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	A.7.14		
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1			
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2			
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	A.7.15		



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B		1	2
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			
<b>7. Tiền gửi của khách hàng</b>	<b>026</b>	<b>A.7.25</b>	<b>26,853,588,455</b>	<b>4,380,760,071</b>
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		26,853,588,455	4,380,760,071
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1			
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.7.26		
<b>8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>	<b>031</b>	<b>A.7.39</b>	<b>26,853,588,455</b>	<b>4,380,760,071</b>
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		26,761,795,938	4,298,473,970
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		91,792,517	82,286,101
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035			

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Hòa Văn*

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
**Dương Thị Thanh Tùng**

*HVN*, ngày 18 tháng 01 năm 2021

Người đại diện theo lập luật  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**Nguyễn Hoàng Nam**





CTCK: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ALPHA

Địa chỉ: Tầng 7 Toà nhà Detech 2 107 Nguyễn Phong Sắc, phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

Mẫu số B02a - CTCK

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

31/12/2020

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2020		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>			<b>1,660,806,191</b>	<b>1,009,554,330</b>	<b>15,675,078,949</b>	<b>3,619,974,932</b>
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		154,800	85,554,089	79,993,273	345,667,906
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1					
b. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		154,800	85,554,089	79,993,273	345,667,906
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02					
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		43,596,496	76,497,365	244,330,269	172,705,274
1.4. Lãi từ 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		645,807,930	756,894,575	3,348,296,219	2,414,147,143
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		229,000,000		9,929,000,000	
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		52,344,579	61,694,665	288,092,909	223,723,086
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		660,000,000		1,696,818,182	325,909,091
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.45.4	29,902,386	28,913,636	88,548,097	137,822,432
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01--&gt;11)</b>	<b>20</b>		<b>1,660,806,191</b>	<b>1,009,554,330</b>	<b>15,675,078,949</b>	<b>3,619,974,932</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21			27,600	96,600	(11,423,500)
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1					638,900
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2			27,600	96,600	(12,062,400)
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23					
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24					
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26					
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.7.47	808,256,666	595,904,706	3,236,032,015	2,390,350,269
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	B.7.47				
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	B.7.47				
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B.7.47	47,878,234	86,448,412	255,049,238	363,761,477
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	B.7.47	332,082,712	132,051,096	717,177,552	554,700,483
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	B.7.47				
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21--&gt;32)</b>	<b>40</b>		<b>1,188,217,612</b>	<b>814,431,814</b>	<b>4,208,355,405</b>	<b>3,297,388,729</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		<b>B.7.46</b>				
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		13,320,191	5,318,976	48,952,903	28,429,236
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					
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41--&gt;44)</b>	<b>50</b>		<b>13,320,191</b>	<b>5,318,976</b>	<b>48,952,903</b>	<b>28,429,236</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		<b>B.7.48</b>				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51					
4.2. Chi phí lãi vay	52					
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53					
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54					
4.5. Chi phí tài chính khác	55					
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51--&gt;54)</b>	<b>60</b>					
<b>V. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>61</b>	<b>B.7.49</b>				
<b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>B.7.50</b>	<b>2,006,140,493</b>	<b>939,635,979</b>	<b>6,064,527,051</b>	<b>3,969,939,593</b>
<b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)</b>	<b>70</b>		<b>(1,520,231,723)</b>	<b>(739,194,487)</b>	<b>5,451,149,396</b>	<b>(3,618,924,154)</b>



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2020		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>						
8.1. Thu nhập khác	71	B.7.51	94,748,553		1,119,395,254	
8.2. Chi phí khác	72	B.7.52				
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		94,748,553		1,119,395,254	
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>		<b>(1,425,483,170)</b>	<b>(739,194,487)</b>	<b>6,570,544,650</b>	<b>(3,618,924,154)</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		(1,425,483,170)	(739,194,487)	6,570,544,650	(3,618,924,154)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92					
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>B.7.53</b>				
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1					
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2					
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>		<b>(1,425,483,170)</b>	<b>(739,194,487)</b>	<b>6,570,544,650</b>	<b>(3,618,924,154)</b>
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		(1,425,483,170)	(739,194,487)	6,570,544,650	(3,618,924,154)
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%)	202					
<b>XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN</b>	<b>300</b>		<b>(1,425,483,170)</b>	<b>(739,194,487)</b>	<b>6,570,544,650</b>	<b>(3,618,924,154)</b>
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	304		(1,425,483,170)	(739,194,487)	6,570,544,650	(3,618,924,154)
<b>Tổng thu nhập toàn diện</b>	<b>400</b>					
<b>XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		-243.00	-126.00	1,120.00	-617.00
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hằng

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đường Thị Thanh Tùng

H.N ngày 18 tháng 01 năm 2021  
Người đại diện theo pháp luật  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Hoàng Nam



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01			
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02			4,780,000
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03			(49,388,524)
4. Cổ tức đã nhận	04		165,600	
5. Tiền lãi đã thu	05		149,850,362	370,415,014
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06			
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(1,841,350,825)	(1,588,067,642)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(4,031,920,590)	(2,606,978,069)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(871,755,707)	(843,091,465)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10			
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		44,008,285,688	23,502,024,874
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(31,411,667,216)	(26,978,740,155)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>6,001,607,312</b>	<b>(8,189,045,967)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			
+ Số tiền thu	22.1			
+ Số tiền chi	22.2			
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>			
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền vay gốc	33			
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	34.3			
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			
<b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>6,001,607,312</b>	<b>(8,189,045,967)</b>
<b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>25,331,634,695</b>	<b>33,520,680,662</b>
Tiền	61		8,601,634,695	4,520,680,662
Các khoản tương đương tiền	62		16,730,000,000	29,000,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63			
Tăng do ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63.1			
Giảm do ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63.2			
<b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)</b>	<b>70</b>		<b>31,333,242,007</b>	<b>25,331,634,695</b>
Tiền	71		31,333,242,007	8,601,634,695
Các khoản tương đương tiền	72			16,730,000,000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73.1			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73.2			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		1,055,869,498,494	791,478,620,399
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(1,033,246,766,743)	(793,162,999,784)
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. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08			
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		(149,903,367)	(190,385,160)
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10			
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11			
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12			
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13			
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>		<b>22,472,828,384</b>	<b>(1,874,764,545)</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>4,380,760,071</b>	<b>6,255,524,616</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		4,380,760,071	6,255,524,616



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		4,380,760,071	6,255,524,616
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35			
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng</b>	<b>40</b>		<b>26,853,588,455</b>	<b>4,380,760,071</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		26,853,588,455	4,380,760,071
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		26,853,588,455	4,380,760,071

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*nh*  
Nguyễn Thị Hòa Văn

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

H.N., Ngày 18 tháng 01 năm 2021

Người đại diện theo pháp luật  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**Nguyễn Hoàng Nam**



CTCK: Công ty Cổ phần Chứng khoán Alpha

Địa chỉ: Tầng 7 Toà nhà Detech 2 107 Nguyễn Phong Sắc, phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

Mẫu số B04 - CTCK

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

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

Quý 4 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
		01/10/2019	01/10/2020	Năm 2019		Năm 2020		31/12/2019	31/12/2020
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>		<b>39,361,226,445</b>	<b>39,718,398,510</b>		<b>4,034,370,704</b>	<b>812,326,377</b>	<b>2,237,809,547</b>	<b>35,326,855,741</b>	<b>38,292,915,340</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		60,399,250,000	60,399,250,000					60,399,250,000	60,399,250,000
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		382,686,493	382,686,493					382,686,493	382,686,493
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		426,206,694	426,206,694					426,206,694	426,206,694
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
8. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	(21,846,916,742)	(21,489,744,677)		4,034,370,704	812,326,377	2,237,809,547	(25,881,287,446)	(22,915,227,847)
<b>Tổng cộng</b>		<b>39,361,226,445</b>	<b>39,718,398,510</b>		<b>4,034,370,704</b>	<b>812,326,377</b>	<b>2,237,809,547</b>	<b>35,326,855,741</b>	<b>38,292,915,340</b>
<b>II. Thu nhập toàn diện khác</b>									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán									
2. Lãi, lỗ đánh giá lại TĐ theo mô hình giá trị hợp lý									
3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài									
4. Lãi, lỗ toàn diện khác									
<b>Tổng cộng</b>									

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Hoài Văn*

Kế toán trưởng

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
**Dương Thị Thanh Tùng**

Ngày 14 tháng 12 năm 2020  
Người đại diện theo pháp luật  
**Nguyễn Hoàng Nam**  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN ALPHA  
O. CẦU GIẤY - T.P. HÀ NỘI



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 4 năm 2020

### 1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

- 1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: Số 44/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban chứng khoán nhà nước cấp ngày 28 tháng 12 năm 2016
- 1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK: Tầng 7, tòa nhà Detech Tower II, 107 Nguyễn Phong Sắc, Phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, TP Hà Nội
- 1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 11 tháng 09 năm 2010
- 1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK
  - Quy mô vốn CTCK: 58.619.400.000 đồng
  - Mục tiêu đầu tư:
  - Hạn chế đầu tư của CTCK:.
  - Cấu trúc Công ty chứng khoán:
    - . Danh sách các công ty con;
    - . Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
    - . Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:
    - .....

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

- 2.1. Kỳ kế toán:
  - a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
  - b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày .../.../... cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày .../.../20....
- 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:
  - a. Đồng Việt Nam.
  - b. Ngoại tệ: ..... (trong trường hợp có quy định của pháp luật) làm đơn vị tiền tệ dùng trong kế toán.
  - c. Quy đổi ngoại tệ ra Đơn vị tiền tệ dùng trong ghi sổ kế toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế.....

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

- 3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 344/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính.
- 3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số .... ngày .../.../... của Bộ Tài chính.
- 3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

### 4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

##### 4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- a. Tiền gửi hoạt động của CTCK:
- b. Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành:
- c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

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

#### 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

##### 4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

###### 4.2.1.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

###### 4.2.1.2 Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

##### 4.2.2. 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 (Trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc:

###### 4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

- Cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng:
- Cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng:

###### 4.2.2.2. Đối với Trái phiếu niêm yết

- a. Trái phiếu Chính phủ:
- b. Trái phiếu Kho bạc Nhà nước:
- c. Trái phiếu được Chính phủ được bảo lãnh:
- d. Trái phiếu chính quyền địa phương:
- đ. Trái phiếu CTCK Nhà nước:
- e. Trái phiếu doanh nghiệp:





f. Trái phiếu chuyển đổi:

g. Quyền mua trái phiếu chuyển đổi:

h. Trái phiếu niêm yết khác:

4.2.2.3. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phái sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư đem thế chấp:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư khác:

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính.

4.2.4. Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

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

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp:

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.2.8. 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

a. Đối với cổ tức

b. Đối với tiền lãi:

c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

. Điều khoản:

. Điều kiện:

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

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

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

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ

4.7 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết)

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

4.10. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

a. Phải thu và dự thu cổ tức:

b. Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính:

. Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền:

. Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa đến kỳ nhận lãi:

4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:

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

4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính

4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ các khoản dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn

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

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

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)

4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

4.11.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán:

4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:

4.11.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

a. Đối với Tổ chức trong nước:

b. Đối với Tổ chức nước ngoài:

4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân

- Đối với cá nhân trong nước:

- Đối với cá nhân nước ngoài:

4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:

4.11.6. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn



- 4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:
- 4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện:
- 4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:
- 4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:
- 4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:
- 4.11.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Mất Khả Năng Thanh Toán và Vi Phạm - Nghĩa Vụ Nợ đối với các khoản nợ phải trả của CTCK:
- a. Đối với các khoản vay:
- b. Đối với các khoản nợ phải trả:
- 4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:**
- 4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:
- 4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:
  - a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:
  - b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:
- 4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:
  - a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:
  - b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:
- 4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).
- 4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:**
- 4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:
  - a. Từ các TSTC PVTPL, HTM, các khoản cho vay, AFS:
  - b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):
- 4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:
  - a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính:
  - b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính:
  - c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính:
  - d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:
    - d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS
    - d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính các doanh thu tài chính
  - d. Ghi nhận doanh thu khác:
  - e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:
  - f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (Nếu có):
- 4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:**
  - a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:
  - b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:
  - c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:
  - d. Ghi nhận chi phí lãi vay:
  - e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:
  - f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:
- 4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:**
- 4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:**
  - a. Ghi nhận thu nhập khác:
  - b. Ghi nhận chi phí khác:
- 4.17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**
- 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**
- 5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK**
  - 5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK:
  - 5.2. Rủi ro tín dụng:
  - 5.3. Rủi ro thanh khoản:
  - 5.4. Rủi ro thị trường:
  - 5.5. Rủi ro tiền tệ:
  - 5.6. Các rủi ro khác về giá:
- 6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK**
  - 6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:
  - 6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:
  - 6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:
  - 6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:
  - 6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (Nếu có)



## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

7.1	TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	- Tiền mặt tại quỹ	426,937,124	267,049,015
	- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	30,906,304,883	8,334,585,680
	+ Tiền gửi tại Ngân hàng đầu tư và PTVN		
	+ Tiền gửi tại Ngân hàng khác	30,906,304,883	8,334,585,680
	- Các khoản tương đương tiền		16,730,000,000
	- Tiền đang chuyển		
	- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
	- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán		
	<b>Cộng</b>	<b>31,333,242,007</b>	<b>25,331,634,695</b>

### 7.2 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm CP/TP	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm VND
<b>a) Cửa CTCK</b>		
- Cổ phiếu		
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Cộng</b>		
<b>b) Cửa Nhà đầu tư</b>		
- Cổ phiếu	165,376,750	1,302,333,870,930
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
<b>Cộng</b>	<b>165,376,750</b>	<b>1,302,333,870,930</b>

### 7.3. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

Tài sản FVTPL	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>Tài sản tài chính niêm yết</b>				
- Cổ phiếu niêm yết	497,600	736,800	497,600	678,600
<b>Cộng</b>				

#### 7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	849,764,544	849,764,544	4,444,870,153	4,444,870,153
<b>Cộng</b>	<b>849,764,544</b>	<b>849,764,544</b>	<b>4,444,870,153</b>	<b>4,444,870,153</b>

Giá trị hợp lý các khoản phải thu từ hoạt động ứng trước tiền bán cho khách hàng hiện được xác định theo giá trị ghi sổ trừ đi khoản dự phòng suy giảm giá trị cho vay.

#### 7.3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:



STT	Các loại TSTC	Năm nay					Năm trước				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ trước	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I	FVTPL	497,600	736,800	245,372	6,172	736,800	497,600	678,600	199,172	18,172	678,600
1	Cổ phiếu	497,600	736,800	245,372	6,172	736,800	497,600	678,600	199,172	18,172	678,600
1.1	ANV	155,572	149,400		6,172	149,400	155,572	137,400		18,172	137,400
1.2	VCB	342,028	587,400	245,372		587,400	342,028	541,200	199,172		541,200
2	Trái phiếu										
3	Tiền gửi có kỳ hạn cố định										
II	AFS										
	Cộng	497,600	736,800	245,372	6,172	736,800	497,600	678,600	199,172	18,172	678,600

CTCK phải thuyết minh minh bạch các nguyên tắc tính và cơ sở tham chiếu để xác định giá trị thị trường hoặc giá trị đối với 4 loại tài sản tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK.

CHỈ TIÊU	Cuối năm	Đầu năm
<b>7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp</b>		
<b>7.5. Các khoản phải thu</b>		
<b>7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư</b>		
Cộng		
Trong đó:		
- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi		
<b>7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</b>		
Cộng		50,127,397
Trong đó:		50,127,397
- Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		50,127,397
		50,127,397
<b>7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn</b>		
Cộng		
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn		
<b>7.5.4. Phải thu hoạt động Margin</b>		
Cộng		
<b>7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp</b>		
- Phải thu hoạt động tư vấn tài chính	446,873,814	(143,527,735)
- Phải thu lưu ký nhà đầu tư	203,500,000	(164,550,000)
- Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	14,373,814	21,022,265
<b>7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán</b>	229,000,000	
Cộng		
<b>7.5.7. Phải thu khác</b>		
Cộng	490,080,769	660,507,290
Trong đó:		
Chi tiết phải thu khác khó đòi		
<b>7.5.8. Trả trước cho người bán</b>	267,012,159	106,500,000
Trong đó:		
Chi tiết các khoản trả trước cho người bán	267,012,159	106,500,000
+ Công ty Cổ phần phần mềm Bravo	98,000,000	
+ CT TNHH SX Nội Thất Vĩnh Phát	80,012,159	
+ Công ty Cp Giải Pháp công nghệ Gosmac Viet Nam	62,500,000	62,500,000
+ Công ty CP Thông tin Thương Mại Việt Nam	22,500,000	
+ Công ty TNHH Kiểm toán TTP	4,000,000	
+ CT TNHH DVTV TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT		44,000,000

#### 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)



Stt	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Cuối năm			
			Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>I</b>	<b>Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính</b>					
	-Công ty Cổ phần Nha khoa Bắc Nam	95,936,476	95,936,476			95,936,476
	-Trần Văn Cường	238,918,663	238,918,663			238,918,663
	- Hà Huy Hoàng	278,600,000	140,592,000	140,858,000	132,773,000	145,827,000
	-Lê Như Hùng	1,200,000	600,000			1,200,000
	-Công ty CP Vàng Châu Á	16,500,000	16,500,000			16,500,000
	-Công ty CP Viễn thông Thăng Long	15,000,000	15,000,000			15,000,000
	-Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước	4,000,000	4,000,000			4,000,000
	-Tổng công ty Xây dựng Công trình Giao thông	170,000,000	85,000,000	34,000,000		119,000,000
	-Viện hóa học công nghiệp Việt Nam	4,500,000		900,000		3,150,000
	-Công ty Cp Giải Pháp công nghệ Gosmac Viet Nam	62,500,000		43,750,000		43,750,000
<b>2</b>	<b>Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức</b>					
<b>3</b>	<b>Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn</b>					
<b>4</b>	<b>Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi</b>					
	<b>Tổng cộng</b>	<b>824,655,139</b>	<b>596,547,139</b>	<b>219,508,000</b>	<b>132,773,000</b>	<b>683,282,139</b>

CHỈ TIÊU	Cuối năm	Đầu năm
<b>7.8. Chi phí trả trước</b>		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	112,696,291	141,334,491
b. Chi phí trả trước dài hạn	358,037,401	228,347,837
<b>Cộng</b>	<b>470,733,692</b>	<b>369,682,328</b>
<b>7.9. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán</b>		
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	1,474,465,211	1,474,465,211
Tiền lãi phân bổ trong năm	1,079,848,337	1,143,745,391
<b>Cộng</b>	<b>2,674,313,548</b>	<b>2,738,210,602</b>



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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>		4,118,390,000	820,737,000		1,514,041,963	6,453,168,963
- Mua trong năm	2,246,863,000					2,246,863,000
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	933,712,429				1,381,331,963	2,315,044,392
- Giảm khác						
<i>Số dư cuối năm</i>	5,431,540,571	820,737,000			132,710,000	6,384,987,571
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>	4,069,797,500	820,737,000			1,491,485,720	6,382,020,220
- Khấu hao trong năm	123,290,751				10,025,004	133,315,755
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán	933,712,429				1,381,331,963	2,315,044,392
- Giảm khác						
<i>Số dư cuối năm</i>	3,259,375,822	820,737,000			120,178,761	4,200,291,583
<b>Giá trị còn lại của TSCĐHH</b>						
- Tại ngày đầu năm						71,148,743
- Tại ngày cuối năm						2,184,695,988
<b>Đánh giá theo giá trị hợp lý</b>						

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:



**A.7.11. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>							
Số dư đầu kỳ						1,485,162,000	1,485,162,000
- Mua trong kỳ					395,000,000	148,839,700	543,839,700
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán					185,000,000		185,000,000
- Giảm khác							
Số cuối kỳ					210,000,000	1,634,001,700	1,844,001,700
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ						1,476,828,685	1,476,828,685
- Khấu hao trong kỳ						25,858,634	25,858,634
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán						3,083,333	3,083,333
- Giảm khác							
Số cuối kỳ						1,499,603,986	1,499,603,986
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>							
- Tại ngày đầu năm						8,333,315	8,333,315
- Tại ngày cuối năm					210,000,000	134,397,714	344,397,714
<b>Đánh giá theo giá trị hợp lý</b>							

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (Nếu có):



Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>7.13. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK</b>		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		
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		
<b>Cộng</b>		
<b>7.20. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư</b>		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	433,377,780,000	820,317,380,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	128,251,150,000	69,751,150,000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	6,704,410,000	193,970,000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	7,601,620,000	4,434,900,000
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
<b>Cộng</b>	<b>575,934,960,000</b>	<b>894,697,400,000</b>
<b>7.25. Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>		
- Tiền gửi của NĐT về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	26,853,588,455	4,380,760,071
+ Tiền gửi của NĐT trong nước	26,853,588,455	4,380,760,071
+ Tiền gửi của NĐT nước ngoài		
<b>Cộng</b>	<b>26,853,588,455</b>	<b>4,380,760,071</b>
<b>7.28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán</b>	<b>54,713,578</b>	<b>59,063,974</b>
- Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	15,000,000	27,460,735
- Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
- Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
- Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	39,713,578	31,603,239
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
<b>7.29. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</b>		
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư		
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn		
<b>Cộng</b>		
<b>7.30. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế GTGT	34,334,798	1,676,195
- Thuế Thu nhập cá nhân	136,578,910	120,870,683
- Các loại Thuế khác (Thuế Nhà thầu)		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>170,913,708</b>	<b>122,546,878</b>
<b>7.31. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán</b>		



Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi tiết theo các đối tượng phải trả, phải nộp khác		
<b>7.32. Chi phí phải trả</b>	<b>167,255,696</b>	<b>953,959,689</b>
Chi phí quản lý CTCK	167,255,696	953,959,689
- Chi tiết theo các loại, nhóm chi phí phải trả		
<b>7.34. Phải trả người bán</b>		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	24,000,000	24,000,000
+ Công ty TNHH hệ thống thông tin NH Tài chính FPT	24,000,000	24,000,000
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>		
<b>7.35. Phải trả, phải nộp khác</b>		
a) Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	110,500	155,553,329



Loại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
<b>7.39. Phải trả Nhà đầu tư</b>		
<i>Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi GDCK theo phương thức CTCK quản lý</i>	<i>26,853,588,455</i>	<i>4,380,760,071</i>
- Của Nhà đầu tư trong nước	26,761,795,938	4,298,473,970
- Của Nhà đầu tư trong nước	91,792,517	82,286,101
<b>7.40. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK</b>		
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán		
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán	14,373,814	21,022,265
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
<b>Cộng</b>	<b>14,373,814</b>	<b>21,022,265</b>
<b>7.43. Lợi nhuận chưa phân phối</b>		
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(22,915,227,847)	(29,485,772,497)
2. Lợi nhuận chưa thực hiện		
<b>Tổng cộng</b>	<b>(22,915,227,847)</b>	<b>(29,485,772,497)</b>

\* **THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>6. Cổ phiếu đang lưu hành</b>		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.	5,861,940	5,861,940
<b>Cộng</b>		
<b>8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD</b>		
Chi tiết theo		
. Loại < =năm;		
. Loại > hơn 1 năm.		
<b>Cộng</b>		
<b>14. Tiền gửi của Nhà đầu tư</b>		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	26,853,588,455	4,380,760,071
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý;		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
<b>Cộng</b>	<b>26,853,588,455</b>	<b>4,380,760,071</b>

**B THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

**7.45.2 Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính**

**7.45.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ TSTC FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS**

STT	Chi tiết thu nhập khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
	- Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	154,800	79,993,273	85,554,089	345,667,906
	- Lãi từ tài sản tài chính HTM				
	- Lãi từ tài khoản cho vay	43,596,496	244,330,269	76,497,365	172,705,274
	<b>Cộng</b>	<b>43,751,296</b>	<b>324,323,542</b>	<b>162,051,454</b>	<b>518,373,180</b>



**7.45.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính**

STT	Chi tiết chi phí khác	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Thu nhập hoạt động khác	29,902,386	88,548,097	28,913,636	137,822,432
2	Doanh thu cho thuê tài sản				
3	Doanh thu các dịch vụ tài chính				
4	Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành				
	<b>Cộng</b>	<b>29,902,386</b>	<b>88,548,097</b>	<b>28,913,636</b>	<b>137,822,432</b>

**7.46. Doanh thu hoạt động tài chính**

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	13,320,191	48,952,903	5,318,976	28,429,236
	<b>Cộng</b>	<b>13,320,191</b>	<b>48,952,903</b>	<b>5,318,976</b>	<b>28,429,236</b>

**7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ**

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Lỗ các TSTC ghi nhận thông qua lãi lỗ		96,600	27,600	(11,423,500)
2	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	808,256,666	3,236,032,015	595,904,706	2,390,350,269
3	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán				
4	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán				
5	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	47,878,234	255,049,238	86,448,412	363,761,477
6	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	332,082,712	717,177,552	132,051,096	554,700,483
7	Chi phí các dịch vụ tài chính khác				
8	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản				
9	Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành				
10	Chi phí dịch vụ khác				
11	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán				
	<b>Cộng</b>	<b>1,188,217,612</b>	<b>4,208,355,405</b>	<b>814,431,814</b>	<b>3,297,388,729</b>

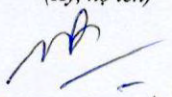
**7.50. Chi phí quản lý CTCK**

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ này	Lũy kế đến	Kỳ này	Lũy kế đến
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	1,324,000,766	4,042,895,124	572,415,316	2,327,127,613
2	BHXH, BHYT, KPCD, BHTN			105,925,815	434,402,389
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp				
4	Chi phí vật tư văn phòng	4,887,437	4,887,437		545,455
5	Chi phí công cụ, dụng cụ	23,862,775	74,476,125	16,470,460	71,457,655
6	Chi phí khấu hao TSCD, BĐSĐT	16,948,237	24,466,990	2,506,251	10,025,004
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí		3,000,000		3,000,000
8	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng	43,750,000	43,750,000		
9	Chi phí dịch vụ mua ngoài	260,347,729	685,587,198	135,530,476	457,346,306
10	Chi phí khác	332,343,549	1,185,464,177	106,787,661	666,035,171
	<b>Tổng</b>	<b>2,006,140,493</b>	<b>6,064,527,051</b>	<b>939,635,979</b>	<b>3,969,939,593</b>

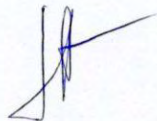
HN, ngày 18 tháng 01 năm 2021



Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Thị Huyền Yên

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Dương Thị Thanh Tùng

Người đại diện theo pháp luật  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Hoàng Nam

