

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		221.553.426.749	213.696.536.999
I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)	110		220.638.553.053	213.537.588.845
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.6.1	33.309.835.959	29.087.144.786
1.1. Tiền	111.1		8.309.835.959	11.087.144.786
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		25.000.000.000	18.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	6.3.4	138.418.602.960	126.273.737.850
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	6.3.2	8.000.000.000	15.000.000.000
4. Các khoản cho vay	114	6.3.3	44.518.994.229	46.704.110.632
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		160.992.885	265.397.270
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.6.4	160.992.885	265.397.270
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		160.992.885	265.397.270
8. Trả trước cho người bán	118		-	-
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.6.4	29.995.930	7.067.217
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122	A.6.4	90.953.751.903	90.953.751.903
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.6.5	(94.753.620.813)	(94.753.620.813)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 136)	130		914.873.696	158.948.154
1. Tạm ứng	131		170.910.000	2.000.000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.6.6	743.963.696	156.948.154
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		-	-
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu của Chính phủ	138		-	-
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		8.213.863.655	8.889.041.797
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-	-
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		-	-
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		-	-
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.267.519.941	1.481.663.249
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.6.8	534.247.739	582.674.380
- Nguyên giá	222		14.371.201.225	14.371.201.225
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(13.836.953.486)	(13.788.526.845)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		-	-
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.6.9	733.272.202	898.988.869
- Nguyên giá	228		15.986.880.046	15.986.880.046
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(15.253.607.844)	(15.087.891.177)
- 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		-	30.500.000
V. Tài sản dài hạn khác	250		6.946.343.714	7.376.878.548
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		662.803.765	718.915.765
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.6.6	512.073.683	666.926.672
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.6.7	5.771.466.266	5.991.036.111
5. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN				
(270 = 100 + 200)	270		229.767.290.404	222.585.578.796

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		2.335.560.312	1.037.591.161
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		2.335.560.312	1.037.591.161
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		-	-
1.1. Vay ngắn hạn	312		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		-	-
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		-	-
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		-	-
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		-	-
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.6.16	79.566.891	70.347.383
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.6.19	1.403.400.000	8.400.000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.6.17	406.463.202	357.106.765
11. Phải trả người lao động	323		-	181.674.411
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		28.400.000	25.166.000
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.6.18	135.510.879	112.677.262
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.6.20	281.030.075	281.030.075
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1.189.265	1.189.265
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332		-	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		-	-
1.1. Vay dài hạn	342		-	-
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - cấu phần nợ	345		-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347		-	-
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	-
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355		-	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		-	-
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		227.431.730.092	221.547.987.635
I. Vốn chủ sở hữu	410		227.431.730.092	221.547.987.635
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	250.000.000.000
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		250.000.000.000	250.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		250.000.000.000	250.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b		-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		-	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn	411.3		-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		-	-
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		4.237.404.755	4.237.404.755
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		3.562.404.755	3.562.404.755
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.6.24	(30.368.079.418)	(36.251.821.875)
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(32.505.659.737)	(33.820.928.839)
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		2.137.580.319	(2.430.893.036)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		229.767.290.404	222.585.578.796
(440 = 300 + 400)				

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001		-	-
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		-	-
3. Tài sản nhận thế chấp	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	005		-	-
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	A.6.27	25.000.000	25.000.000
7. Cổ phiếu quỹ	007		-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.6.10	4.737.488	324.595
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		122.798	-
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011		-	-
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	A.6.11	425.500	4.494.392
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			-
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	A.6.12	29.247.877	31.642.282
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	021.1		27.111.548	30.457.256
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	021.2		7.300	7.401
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	021.3		933.130	933.130
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	021.4		-	-
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	021.5		1.195.899	244.495
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	A.6.13	602.086	602.086
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	022.1		602.086	602.086
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	022.2		-	-
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	022.3		-	-
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	022.4		-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	A.6.14	11.221	571.090
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		-	-
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		-	-
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		-	-

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B		1	2
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		29.332.056.503	24.456.637.061
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	A.6.15	20.534.125.883	20.299.398.961
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028	A.6.15	8.788.721.700	3.899.319.000
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		9.208.920	257.919.100
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.6.21	29.322.847.583	24.198.717.961
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		29.322.583.623	24.198.458.486
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		263.960	259.475
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		9.208.920	257.919.100

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THÚY HẰNG

Phụ trách Kế toán

ĐỖ THỊ MỸ LINH

Tổng Giám đốc



DIỆP TRÍ MINH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	B.6.26	15.298.311.395	5.414.226.051	15.298.311.395	5.414.226.051
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		1.306.988.422	121.000.000	1.306.988.422	121.000.000
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		12.497.040.647	3.572.321.940	12.497.040.647	3.572.321.940
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		1.494.282.326	1.720.904.111	1.494.282.326	1.720.904.111
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		-	-	-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	B.6.26	926.599.127	1.049.087.988	926.599.127	1.049.087.988
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04		-	-	-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-	-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	B.6.27	972.370.432	422.124.883	972.370.432	422.124.883
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	B.6.27	22.230.000	-	22.230.000	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	B.6.27	22.510.914	33.514.382	22.510.914	33.514.382
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	B.6.27	-	-	-	-
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01→11)	20		17.242.021.868	6.918.953.304	17.242.021.868	6.918.953.304
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21	B.6.29	7.216.512.813	40.996.883.130	7.216.512.813	40.996.883.130
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		46.666.667	1.689.431.500	46.666.667	1.689.431.500
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		7.169.846.146	39.307.451.630	7.169.846.146	39.307.451.630
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		-	-	-	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-	-	-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	B.6.29	-	-	-	-
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	B.6.29	204.672.324	87.237.677	204.672.324	87.237.677
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B.6.29	1.316.913.042	1.374.886.615	1.316.913.042	1.374.886.615
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		-	-	-	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		-	-	-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B.6.29	38.007.331	38.978.813	38.007.331	38.978.813
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		-	-	-	-
2.12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21→32)	40		8.776.105.510	42.497.986.235	8.776.105.510	42.497.986.235

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	B.6.28	20.390.564	15.172.591	20.390.564	15.172.591
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		20.390.564	15.172.591	20.390.564	15.172.591
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					
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53					
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54					
4.5. Chi phí đầu tư khác	55					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51→54)	60		-	-	-	-
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.6.30	1.843.843.319	1.808.618.056	1.843.843.319	1.808.618.056
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		6.642.463.603	(37.372.478.396)	6.642.463.603	(37.372.478.396)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	B.6.31				
8.2. Chi phí khác	72	B.6.32				
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		-	-	-	-
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		6.642.463.603	(37.372.478.396)	6.642.463.603	(37.372.478.396)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		1.315.269.102	(1.637.348.706)	1.315.269.102	(1.637.348.706)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		5.327.194.501	(35.735.129.690)	5.327.194.501	(35.735.129.690)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		-	-	-	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	-	-	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		6.642.463.603	(37.372.478.396)	6.642.463.603	(37.372.478.396)
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300		-	-	-	-
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301					
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304					

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Tổng thu nhập toàn diện	400					
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		266	(1.495)	266	(1.495)
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502			-		-

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THỦY HẰNG

Phụ trách Kế toán

ĐỖ THỊ MỸ LINH

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Tổng Giám đốc

DIỆP TRÍ MINH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm này	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(19.253.490.000)	(13.814.004.000)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		14.332.420.000	6.148.929.000
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		(158.572.725)	(159.540.518)
4. Cổ tức đã nhận	04		1.171.315.218	1.144.606.388
5. Tiền lãi đã thu	05		447.267.275	307.227.388
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		(183.291.511)	(138.550.431)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(1.365.842.052)	(1.111.236.204)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(360.106.765)	(376.255.178)
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		29.042.281.756	27.229.758.060
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(19.449.290.023)	(19.963.073.726)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4.222.691.173	(732.139.221)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21			(156.200.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, và đầu tư khác	24			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư dài hạn	25			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	(156.200.000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			-
3. Tiền vay gốc	33		-	-
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 gốc vay tài sản tài chính	34.2			
4.3. Tiền chi trả gốc 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			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		4.222.691.173	(888.339.221)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		29.087.144.786	31.478.267.884
- Tiền	61		11.087.144.786	4.478.267.884
- Các khoản tương đương tiền	62		18.000.000.000	27.000.000.000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		33.309.835.959	30.589.928.663
- Tiền	71		8.309.835.959	5.589.928.663
- Các khoản tương đương tiền	72		25.000.000.000	25.000.000.000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	73			

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		644,185,584,059	425,513,767,258
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(697,616,587,463)	(519,153,674,103)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi mua chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		58,531,039,720	98,311,216,367
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		(22,510,914)	(33,514,382)
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		853,213,757	348,646,495
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(1,055,319,717)	(328,822,495)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		4,875,419,442	4,657,619,140
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		24,456,637,061	14,360,805,056
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		24,456,637,061	14,360,805,056
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		20,299,398,961	13,014,076,056
Trong đó có kỳ hạn:				
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33			
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		3,899,319,000	1,346,729,000
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	35		257,919,100	
Trong đó có kỳ hạn:				
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		29,332,056,503	19,018,424,196
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		29,322,847,583	19,018,424,196
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý, trong đó có kỳ hạn	42		20,534,125,883	14,751,936,096
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		8,788,721,700	4,266,488,100
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	45			
Trong đó có kỳ hạn:			9,208,920	
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THỦY HÀNG

Phụ trách Kế toán

ĐỖ THỊ MỸ LINH



Tổng Giám đốc

DIỆP TRÍ MINH

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

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

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

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2021, vốn điều lệ Công ty là 250.000.000.000 VND.

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2021, tổng số nhân viên của Công ty là 24 người

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

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

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

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

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

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

4.3 Tài sản tài chính và nợ tài chính

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

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

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

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

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

Các khoản cho vay :

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

Tài sản sẵn sàng để bán (AFS) :

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

4.4 Các khoản phải thu

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

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

4.5 Tài sản cố định

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

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

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

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

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

4.6 Xây dựng cơ bản dở dang

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

4.7 Các khoản phải trả và phải trả khác

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

4.8 Chi phí đi vay

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

4.9 Doanh thu

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

Doanh thu hoạt động môi giới

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

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn bao gồm thu nhập từ hoạt động tự doanh và cổ tức. Thu nhập từ hoạt động tự doanh là khoản chênh lệch giữa giá bán và giá vốn của chứng khoán bán ra. Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức nhận bằng cổ phiếu không được ghi nhận vào thu nhập mà chỉ ghi nhận số lượng tăng thêm.

Doanh thu khác

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

4.10 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2020, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên báo cáo tình hình tài chính riêng, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021.

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

4.11 Vốn chủ sở hữu

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

4.12 Các bên có liên quan

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

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

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

a. Rủi ro thị trường

- Rủi ro về giá

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

b. Rủi ro tín dụng

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

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

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

c. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

A.6.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	31.538.908	16,636,278
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động	8.273.338.018	11,065,551,929
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch CK	4.959.033	4,956,579
Tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng - kỳ hạn dưới 3 tháng)	25.000.000.000	18,000,000,000
	33.309.835.959	29,087,144,786

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

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ VND
a. Của Công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu	1.222.000	34.980.910.000
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
b. Của nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	39.887.752	544.902.127.800
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
	41.109.752	579.883.037.800

A.6.3 Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
(CTG) - Nh TMCP Công Thương Việt Nam	-	-	2.472.623.200	2.764.000.000
(EBS) - CTCP Sách Giáo dục tại Tp Hà Nội	186.842.950	112.240.000	186.842.950	120.780.000
(PVG) - CTCP KD Khí hóa lỏng Miền Bắc	206.400.000	244.800.000	206.400.000	211.200.000
(CHP) - CTCP Thủy Điện Miền Trung	24.819.920.752	26.121.561.000	24.819.920.752	27.806.823.000
(DPM) - Tổng Công ty Phân Bón & HC Dầu Khí	2.376.082.376	760.255.000	2.376.082.376	720.040.000
(GEX)- Tổng Công ty cổ phần Thiết bị điện Việt Nam	3.395.000.000	3.570.000.000	-	-
(ITC) - CTCP Đầu tư kinh doanh nhà	94.633	87.000	94.633	76.750
(JVC) - CTCP Thiết bị y tế Việt Nhật	48.261	15.510	48.261	18.000
(LAF) - CTCP Chế biến hàng XK Long An	146.571	139.050	146.571	98.100
(LHG) - Công ty Cổ phần Long Hậu	26.000	166.000	26.000	171.500
(OGC) - CTCP Tập Đoàn Đại Dương	257.500.000	179.000.000	257.500.000	200.000.000
(SHP) - CTCP Thủy Điện Miền Nam	23.180.250.000	21.887.450.000	23.180.250.000	22.574.500.000
(SVC) - CTCP DV Tổng Hợp Sài Gòn	85.082	280.000	85.082	276.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

Mẫu số B09a - CTCK

(TIP) - CTCP PT KCN Tín Nghĩa	26.750.000.000	35.512.500.000	26.750.000.000	36.000.000.000
(VNM)- CTCP Sữa Việt Nam	204.000.000	196.800.000	2.138.378.378	2.176.000.000
(POW)- Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	3.164.333.333	2.904.000.000	-	-
(VRE) - Công ty Cổ phần Vincom Retail	1.283.875.000	1.308.000.000		
(DIG) - CTCP Du lịch và Thương Mại Dic	5.001.897.800	5.873.224.800	861.712.800	1.606.572.300
(DND) - Tổng CTCP Đầu tư Phát triển XD	25.000.000.000	31.500.000.000	25.000.000.000	23.800.000.000
(IFS) - CTCP Thực Phẩm Quốc Tế	85.751	34.600	85.751	32.200
(JOS) - CTCP CBTS XK Minh Hải	12.450.000.000	248.050.000	12.450.000.000	293.150.000
(NIC) - CTCP Đầu Tư Nhơn Trạch	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
(VSP) - CTCP Vận tải biển & BĐS Việt Hải	4.434.132	-	4.434.132	-
Cộng	136.281.022.641	138.418.602.960	128.704.630.886	126.273.737.850

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

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	8.000.000.000	15.000.000.000
	<u>8.000.000.000</u>	<u>15.000.000.000</u>

6.3.3 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Nghiệp vụ Margin	32.183.195.886	27.142.454.422	44.761.353.001	39.720.611.537
Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán cho nhà đầu tư trong nước	12.335.798.343	12.335.798.343	1.942.757.631	1.942.757.631
Cộng	44.518.994.229	39.478.252.765	46.704.110.632	41.663.369.168

6.3.4 Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Cơ sở đánh giá 31/03/2021							Giá trị đánh giá lại
		Số lượng	Giá trị sổ sách kế toán	Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại		
					Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			
A	B	1	2	3	4 = (3-2)	5 = (2-3)	6 = (2+4-5)		
I	TSTC FVTPL								
1	Cổ phiếu								
	CTCP Thủy Điện Miền Trung	1.404.385	24.819.920.752	26.121.561.000	1.301.640.248	-	-	26.121.561.000	
	Tổng CTCP Đầu tư Phát triển Xây dựng	212.798	5.001.897.800	5.873.224.800	871.327.000	-	-	5.873.224.800	
	Tổng Công ty Phân Bón & HC Dầu Khí	38.300	2.376.082.376	760.255.000	-	1.615.827.376	-	760.255.000	
	Tổng CTCP Thiết bị điện Việt Nam	150.000	3.395.000.000	3.570.000.000	175.000.000	-	-	3.570.000.000	
	CTCP Sách Giáo dục tại Tp Hà Nội	12.200	186.842.950	112.240.000	-	74.602.950	-	112.240.000	
	CTCP Đầu tư kinh doanh nhà	5	94.633	87.000	-	7.633	-	87.000	
	CTCP Thiết bị y tế Việt Nhật	3	48.261	15.510	-	32.751	-	15.510	
	CTCP Chế biến hàng XK Long An	9	146.571	139.050	-	7.521	-	139.050	
	Công ty Cổ phần Long Hậu	5	26.000	166.000	140.000	-	-	166.000	
	CTCP Tập Đoàn Đại Dương	25.000	257.500.000	179.000.000	-	78.500.000	-	179.000.000	
	CTCP KD Khí hóa lỏng Miền Bắc	24.000	206.400.000	244.800.000	38.400.000	-	-	244.800.000	
	CTCP Thủy Điện Miền Nam	981.500	23.180.250.000	21.887.450.000	-	1.292.800.000	-	21.887.450.000	

STT	Loại TSTC	Số lượng	Giá trị số sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Cơ sở đánh giá 31/03/2021		Giá trị đánh giá lại
					Chênh lệch đánh giá kỳ này		
					Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3	4 = (3-2)	5 = (2-3)	6 = (2+4-5)
I	TSTC FVTPL						
1	Cổ phiếu						
	CTCP DV Tổng Hợp Sài Gòn	4	85.082	280.000	194.918	-	280.000
	CTCP PT KCN Tin Nghĩa	750.000	26.750.000.000	35.512.500.000	8.762.500.000	-	35.512.500.000
	Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN	220.000	3.164.333.333	2.904.000.000	-	260.333.333	2.904.000.000
	Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam	2.000	204.000.000	196.800.000	-	7.200.000	196.800.000
	Công ty Cổ phần Vincom Retail	40.000	1.283.875.000	1.308.000.000	24.125.000	-	1.308.000.000
	CTCP ĐTXD VL Đồng Nai	1.000.000	25.000.000.000	31.500.000.000	6.500.000.000	-	31.500.000.000
	CTCP Thực Phẩm Quốc Tế	2	85.751	34.600	-	51.151	34.600
	CTCP CBTS XK Minh Hải	225.500	12.450.000.000	248.050.000	-	12.201.950.000	248.050.000
	CTCP Đầu Tư Nhơn Trạch	200.000	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-	8.000.000.000
	CTCP Vận Tải Biển & BĐS Việt Hải	75	4.434.132	0	-	4.434.132	0
	Cộng	5.285.786	136.281.022.641	138.418.602.960	17.673.327.166	15.535.746.847	138.418.602.960
2	Trái phiếu						
II	HTM						
	Tổng cộng		8.000.000.000	8.000.000.000			
			144.281.022.641	146.418.602.960	17.673.327.166	15.535.746.847	138.418.602.960

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

Mẫu số B09a - CTCK

A.6.4 Các khoản phải thu

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	160.992.885	265.397.270
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	29.995.930	7.067.217
Các khoản phải thu khác	90.953.751.903	90.953.751.903
	91.144.740.718	91.226.216.390

A.6.5 Dự phòng suy giảm các khoản phải thu

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Số dư đầu năm	94.753.620.813	90.152.534.892
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng	-	4.601.085.921
Số dư cuối kỳ	94.753.620.813	94.753.620.813

A.6.6 Chi phí trả trước

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	743.963.696	156.948.154
Chi phí trả trước dài hạn	512.073.683	666.926.672
	1.256.037.379	823.874.826

A.6.7 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	3.822.939.843	3.664.367.118
Tiền lãi phân bổ trong năm	1.828.526.423	2,206,668,993
	5.771.466.266	5.991.036.111

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

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Máy móc thiết bị quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Vào ngày 01/01/2021	14.061.005.507	310.195.718	14.371.201.225
Tăng	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Vào ngày 31/03/2021	14.061.005.507	310.195.718	14.371.201.225
Giá trị hao mòn lũy kế			
Vào ngày 01/01/2021	13.506.480.427	282.046.418	13.788.526.845
Khấu hao trong kỳ	44.588.099	3.838.542	48.426.641
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Vào ngày 31/03/2021	13.551.068.526	285.884.960	13.836.953.486
Giá trị còn lại			
Vào ngày 01/01/2021	554.525.080	28.149.300	582.674.380
Vào ngày 31/03/2021	509.936.98	24.310.758	534.247.739

Đến 31/03/2021, nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 13.443.521.962 VND.

A.6.9 Tài sản cố định vô hình

	Bản quyền VND	Phần mềm VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Vào ngày 01/01/2021	544.697.432	15,442,182,614	15,986,880,046
Tăng			
Vào ngày 31/03/2021	544.697.432	15,442,182,614	15,986,880,046
Giá trị hao mòn lũy kế			
Vào ngày 01/01/2021	544.697.432	14,543,193,745	15.087.891.177
Khấu hao trong kỳ		165.716.667	165.716.667
Vào ngày 31/03/2021	544.697.432	14.708.910.412	15.253.607.844
Giá trị còn lại			
Vào ngày 01/01/2021		898.988.869	898.988.869
Vào ngày 31/03/2021		733.272.202	733.272.202

Đến 31/03/2021, nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng còn được sử dụng là 11.026.280.046 VND

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

	31/03/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính FVTPL	4.737.488	324.595
	4.737.488	324.595

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

	31/03/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính FVTPL	425.500	4.494.392
	425.500	4.494.392

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

	31/03/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	27.111.548	30.457.256
Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	7.300	7.401
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	933.130	933.130
Tài sản tài chính chờ thanh toán	1.195.899	244.495
	29.247.877	31.642.282

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

Mẫu số B09a - CTCK

	31/03/2021	01/01/2021
A.6.13 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD, chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	602.086	602.086
	602.086	602.086
A.6.14 Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Tài sản tài chính chờ về	11.221	571.090
	11.221	571.090
A.6.15 Tiền gửi của Nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	20.534.125.883	20.299.398.961
1.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	20.533.861.923	20.299.139.486
1.2 Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	263.960	259.475
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	8.788.721.700	3.899.319.000
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
3.2 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
	29.322.847.583	24.198.717.961
A.6.16 Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	62.930.982	58.426.160
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	16.635.909	11.921.223
	79.566.891	70.347.383
A.6.17 Thuế và các khoản nộp nhà nước	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân	406.463.202	357.106.765
	406.463.202	357.106.765

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

Mẫu số B09a - CTCK

A.6.18 Chi phí phải trả

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí quản lý công ty chứng khoán	135.510.879	112.677.262
	135.510.879	112.677.262

A.6.19 Phải trả người bán

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Cửa hàng trang trí nội thất Phú Lợi	8.400.000	8.400.000
Phải trả mua các tài sản tài chính	1.395.000.000	
	1.403.400.000	8.400.000

A.6.20 Phải trả khác

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả khác	400.075	400.075
Phải trả cổ tức cho cổ đông	280.630.000	280.630.000
	281.030.075	281.030.075

A.6.21 Phải trả Nhà đầu tư

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả Nhà đầu tư – Tiền gửi của nhà đầu tư giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.1 Cửa Nhà đầu tư trong nước	29.322.583.623	24.198.458.486
1.2 Cửa Nhà đầu tư nước ngoài	263.960	259.475
	29.322.847.583	24.198.717.961

A.6.22 Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả của nhà đầu tư về - phí môi giới chứng khoán	29.995.930	7.067.217
	29.995.930	7.067.217

A.6.23 Phải trả của Nhà đầu tư về khoản vay CTCK

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả của nhà đầu tư :		
1. Nghiệp vụ margin	32.183.195.886	44.761.353.001
2. Nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	12.335.798.343	1.942.757.631
	44.518.994.229	46.704.110.632

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

Mẫu số B09a - CTCK

A.6.24 Lợi nhuận chưa phân phối

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(32.505.659.737)	(33.820.928.839)
Lợi nhuận chưa thực hiện	2.137.580.319	(2.430.893.036)
	<u>(30.368.079.418)</u>	<u>(36.251.821.875)</u>

A.6.25 Cổ phiếu đang lưu hành

	31/03/2021 Cổ phiếu	01/01/2021 Cổ phiếu
Cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

B.6.26 Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính

	Quý 1/2021 VND	Quý 1/2020 VND
1. Từ tài sản tài chính FVTPL	15.298.311.395	5.414.226.051
1.1 Cổ tức	1.181.570.000	1.145.000.000
1.2 Lãi tiền gửi có kỳ hạn	312.712.326	575.904.111
1.3 Lãi bán các tài sản tài chính	1.306.988.422	121.000.000
1.4 Chênh lệch tăng về đánh giá lại TSTC	12.497.040.647	3.572.321.940
2. Từ tài sản tài chính HTM		
3. Từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS		
4. Từ các khoản cho vay	926.599.127	1.049.087.988
	<u>16.224.910.522</u>	<u>6.463.314.039</u>

B.6.27 Thu nhập ngoài thu nhập các tài sản tài chính

	Quý 1/2021 VND	Quý 1/2020 VND
1. Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	972.370.432	422.124.883
2. Doanh thu hoạt động lưu ký	22.510.914	33.514.382
3. Doanh thu hoạt động tư vấn đầu tư chứng khoán	22.230.000	-
4. Doanh thu khác		
	<u>1.017.111.346</u>	<u>455.639.265</u>

B.6.28 Thu nhập hoạt động tài chính

	Quý 1/2021 VND	Quý 1/2020 VND
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	20.390.564	15.172.591
	<u>20.390.564</u>	<u>15.172.591</u>

B.6.29 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

	Quý 1/2021 VND	Quý 1/2020 VND
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1.316.913.042	1.374.886.615
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	38.007.331	38.978.813
Chi phí nghiệp vụ tự doanh	204.672.324	87.237.677
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính		
Lỗ bán các tài sản tài chính	46.666.667	1.689.431.500
Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC	7.169.846.146	39.307.451.630
	8.776.105.510	42.497.986.235

B.6.30 Chi phí quản lý công ty chứng khoán

	Quý 1/2021 VND	Quý 1/2020 VND
Chi phí lương và các khoản theo lương KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	1.005.011.566	837.988.297
Chi phí vật tư văn phòng	114.153.700	129.238.670
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.260.096	3.350.345
Chi phí khấu hao tài sản cố định	72.510.763	57.654.574
Chi phí thuế, phí và lệ phí	54.866.639	49.264.083
Chi phí thuê, phí và lệ phí	3.084.000	3.000.000
Chi phí dự phòng công nợ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	578.650.470	713.002.236
Chi phí khác	13.306.085	15.119.851
	1.843.843.319	1.808.618.056

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THÚY HẰNG

Phụ trách kế toán



ĐỖ THỊ MỸ LINH

Tổng Giám đốc


