

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 2

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo tình hình tài chính riêng	04-06
Báo cáo kết quả hoạt động riêng	07-10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	11-13
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng	14
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	15-38

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng quý 2 của Công ty.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập ngày 08 tháng 12 năm 2015 theo giấy phép thành lập và hoạt động số 120/GP-UBCK trên cơ sở chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng. Ngày 21 tháng 02 năm 2019, Công ty đăng ký thay đổi tên gọi thành Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS theo Giấy phép điều chỉnh số 11/GPĐC-UBCK. Ngày 06 tháng 02 năm 2020, Công ty đăng ký thay đổi trụ sở văn phòng theo Giấy phép điều chỉnh số 04/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước. Ngày 21 tháng 12 năm 2021, Công ty tăng vốn chủ sở hữu theo Giấy phép điều chỉnh số 119/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ban hành.

Vốn điều lệ theo Giấy phép thành lập và điều chỉnh: 5.700.057 triệu đồng

Tên tiếng Anh: VPS Securities Join Stock Company

Tên giao dịch: Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Hoạt động chính của Công ty:

Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

Trụ sở của Công ty tại: Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty có chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh, Đà Nẵng, Quảng Ninh và các phòng giao dịch tại Hà Nội và Thành phố Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Lâm Dũng	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Thu Hồng	Thành viên
Ông Indronil Sengupta	Thành viên
Bà Trần Thị Thu Thủy	Thành viên
Bà Trần Thị Bảo Ngọc	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Lê Thu Minh	Trưởng ban	
Bà Nguyễn Thị Vân Huyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/06/2022
Bà Lê Thị Thu	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/06/2022
Bà Nguyễn Thị Phương Hào	Thành viên	

Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Lâm Dũng	Tổng Giám đốc
Bà Vũ Thị Lan Anh	Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng như sau:

Ông Nguyễn Lâm Dũng

Tổng Giám đốc

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Lâm Dũng

Chủ tịch HĐQT - Kiểm Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2022

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		20.636.090.187.066	26.468.417.100.517
110	I. Tài sản tài chính		20.607.507.409.778	26.436.247.003.457
111	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	1.024.402.239.367	6.675.088.134.149
112	2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	5	7.361.153.983.206	4.096.195.335.749
113	3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	5	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000
114	4. Các khoản cho vay	5	9.168.510.427.493	10.557.779.875.548
116	5. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	6	(4.877.792.928)	(4.877.792.928)
117	6. Các khoản phải thu	7	547.737.755.084	2.117.745.885.857
117.1	6.1 Phải thu bán các tài sản tài chính		32.702.253.959	1.440.343.571.274
117.2	6.2 Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		515.035.501.125	677.402.314.583
117.4	6.2.1 Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận		515.035.501.125	677.402.314.583
118	7. Trả trước cho người bán		32.539.528.207	48.518.559.925
119	8. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	7	14.537.178.313	25.526.897.489
122	9. Các khoản phải thu khác	7	753.779.415.880	621.045.432.512
129	10. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	8	(11.275.324.844)	(11.275.324.844)
130	II. Tài sản ngắn hạn khác		28.582.777.288	32.170.097.060
131	1. Tạm ứng		1.225.130.131	1.561.206.500
132	2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	6	3.755.504.076	7.534.563.076
133	3. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	16.972.835.390	16.178.013.429
134	4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10	6.629.307.691	6.896.314.055
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		398.763.015.851	388.443.939.636
210	I. Tài sản tài chính dài hạn	11	68.997.000.668	68.997.000.668
212	1. Các khoản đầu tư		77.676.161.668	77.676.161.668
212.2	1.1 Đầu tư vào công ty con		535.881.668	535.881.668
212.4	1.2 Đầu tư dài hạn khác		77.140.280.000	77.140.280.000
213	1.3 Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn		(8.679.161.000)	(8.679.161.000)
220	II. Tài sản cố định		257.433.727.287	223.243.898.657
221	1. Tài sản cố định hữu hình	13	125.977.653.046	114.355.530.947
222	- Nguyên giá		270.606.554.970	230.886.914.349
223a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(144.628.901.924)	(116.531.383.402)
227	2. Tài sản cố định vô hình	14	131.456.074.241	108.888.367.710
228	- Nguyên giá		246.994.645.964	202.994.645.964
229a	- Giá trị hao mòn lũy kế		(115.538.571.723)	(94.106.278.254)
240	IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		26.025.900.000	65.000.000.000
250	V. Tài sản dài hạn khác		46.306.387.896	31.203.040.311
252	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	16.175.502.029	1.082.251.955
254	2. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	15	20.000.000.000	20.000.000.000
255	3. Tài sản dài hạn khác	16	10.130.885.867	10.120.788.356
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		21.034.853.202.917	26.856.861.040.153

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận
Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		12.900.094.019.329	19.036.371.958.710
310	I. Nợ phải trả ngắn hạn		12.899.629.459.338	19.035.584.038.715
311	1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	10.842.370.762.759	15.221.326.144.323
312	1.1 Vay ngắn hạn		10.842.370.762.759	15.221.326.144.323
320	2. Phải trả người bán ngắn hạn		41.480.015.000	46.147.217.000
321	3. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		394.073.474.176	200.304.282
322	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	223.848.503.459	273.262.047.703
324	5. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		2.101.387.238	3.853.771.859
325	6. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	211.276.680.935	269.066.647.085
327	7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		427.800.000	83.574.547.216
329	8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	20	1.184.050.744.653	3.138.153.268.129
331	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		91.118	91.118
340	II. Nợ phải trả dài hạn		464.559.991	787.919.995
341	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	17	464.559.991	787.919.995
342	1.1 Vay dài hạn		464.559.991	787.919.995
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		8.134.759.183.588	7.820.489.081.443
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	8.134.759.183.588	7.820.489.081.443
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		5.700.057.000.000	5.700.057.000.000
411.1	1.1 Vốn góp của chủ sở hữu		5.700.057.000.000	5.700.057.000.000
411.1a	a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		3.170.057.000.000	3.170.057.000.000
411.1b	b. Cổ phiếu ưu đãi		2.530.000.000.000	2.530.000.000.000
414	2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		124.942.066.468	85.464.382.859
415	3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		142.484.824.568	103.007.140.959
417	4. Lợi nhuận chưa phân phối		2.167.275.292.552	1.931.960.557.625
417.1	4.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		2.169.744.725.793	1.926.699.185.064
417.2	4.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(2.469.433.241)	5.261.372.561
440	TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU		21.034.853.202.917	26.856.861.040.153

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
005	1. Ngoại tệ các loại		906,16	649,02
006	2. Cổ phiếu đang lưu hành		570.005.700	570.005.700
008	3. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của công ty chứng khoán	22	6.828.940.000	5.977.020.000
009	4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của công ty chứng khoán	23	4.580.000	4.580.000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
021	1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	24	86.879.611.420.000	72.856.590.160.000
021.1	a. Tài sản tài chính giao dịch dự do chuyển nhượng		78.693.597.830.000	64.643.216.050.000
021.2	b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng		1.173.736.930.000	1.074.397.530.000
021.3	c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		4.663.534.400.000	2.989.348.900.000
021.4	d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		7.706.400.000	35.000.000.000
021.5	e. Tài sản tài chính chờ thanh toán		2.341.035.860.000	4.114.627.680.000
022	2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	25	14.621.260.000	15.248.510.000
022.1	a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng		14.621.260.000	15.248.510.000
026	3. Tiền gửi của khách hàng	26	22.678.199.669.034	19.477.726.586.876
027	3.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		21.601.272.711.208	18.390.728.556.924
030	3.2 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán		1.076.926.957.826	1.086.998.029.952
031	4. Phải trả Nhà đầu tư về tiền giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27	21.601.347.898.144	18.390.917.346.873
031.1	4.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		21.600.549.825.539	18.390.323.247.434
031.2	4.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		798.072.605	594.099.439
035	5. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	28	1.076.851.770.890	1.086.809.240.003



Lê Thị Thu Huyền
Người lập



Vũ Thị Lan Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Lâm Dũng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG QUÝ 2 NĂM 2022

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2		Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
01	1.1	Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	941.537.862.849	947.331.209.635	1.995.647.465.178	2.081.180.302.443
01.1	a.	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	528.262.892.650	686.912.615.592	1.338.089.522.861	1.640.981.699.218
01.2	b.	Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	1.225.942.510	2.850.625.332	4.243.215.526	15.202.539.119
01.3	c.	Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	412.049.027.689	257.567.968.711	653.314.726.791	424.996.064.106
02	1.2	Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	24.557.775.329	18.133.424.659	67.827.073.960	23.633.643.830
03	1.3	Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	322.372.651.949	199.130.770.884	672.976.573.302	405.416.967.915
06	1.4	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	715.209.297.687	746.088.943.970	1.667.021.512.296	1.184.944.755.666
09	1.5	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	13.589.142.885	12.467.856.012	25.386.686.811	24.354.361.167
10	1.6	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	3.800.000.000	32.140.962.000	5.986.065.000	69.618.602.000
11	1.7	Thu nhập hoạt động khác	185.516.613.814	53.596.514.479	277.437.852.244	126.722.683.544
20	Cộng doanh thu hoạt động		2.206.583.344.513	2.008.889.681.639	4.712.283.228.791	3.915.871.316.565

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG QUÝ 2 NĂM 2022

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
21	2.1	Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	921.187.803.932	982.078.051.755	2.081.550.124.242	2.098.709.118.881
21.1	a.	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	912.914.050.358	972.599.873.585	2.069.576.102.914	2.089.045.526.915
21.2	b.	Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	8.273.753.574	9.478.178.170	11.974.021.328	9.663.591.966
26	2.2	Chi phí hoạt động tự doanh	110.122.062.644	82.202.436.032	218.163.998.891	151.351.751.917
27	2.3	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	642.105.842.531	580.730.952.643	1.409.061.668.132	947.491.496.511
30	2.4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	15.436.455.588	13.182.949.552	29.373.861.723	27.363.548.846
31	2.5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	1.987.865.242	1.302.823.110	3.640.663.225	2.563.666.381
32	1.6	Chi phí các dịch vụ khác	-	3.440.198	-	6.749.071
40		Cộng chi phí hoạt động	1.690.840.029.937	1.659.500.653.290	3.741.790.316.213	3.227.486.331.607
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
		31				
41	3.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	278.132	-	278.132	-
42	3.2	Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định	3.480.817.414	6.180.608.862	7.954.437.190	11.125.762.613
44	3.3	Doanh thu khác về đầu tư	62.490.883.428	48.728.488.249	115.737.254.211	120.250.440.076
50		Cộng doanh thu hoạt động tài chính	65.971.978.974	54.909.097.111	123.691.969.533	131.376.202.689

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG QUÝ 2 NĂM 2022

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2		Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
32						
51	4.1 Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện		-	45.431	-	58.411
52	4.2 Chi phí lãi vay		171.385.249.519	155.491.213.674	335.075.941.969	292.244.731.805
55	4.3 Chi phí tài chính khác		35.167.882.626	-	35.709.908.270	-
60	Cộng chi phí tài chính		206.553.132.145	155.491.259.105	370.785.850.239	292.244.790.216
62	VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	33	94.350.818.914	54.368.716.042	142.294.623.649	89.505.661.612
70	VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG		280.811.342.491	194.438.150.313	581.104.408.223	438.010.735.819
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
71	8.1 Thu nhập khác		909.284.363	5.147.765.620	1.831.778.087	12.965.730.013
72	8.2 Chi phí khác		348.556.364	427.414.058	348.556.364	1.199.742.841
80	Cộng kết quả hoạt động khác		560.727.999	4.720.351.562	1.483.221.723	11.765.987.172
90	IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ		281.372.070.490	199.158.501.875	582.587.629.946	449.776.722.991
91	9.1 Lợi nhuận đã thực hiện		288.419.881.554	205.786.054.713	590.318.435.748	444.237.775.838
92	9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(7.047.811.064)	(6.627.552.838)	(7.730.805.802)	5.538.947.153

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG QUÝ 2 NĂM 2022

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2		Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
100	X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	34	56.274.415.910	39.819.891.716	116.517.527.801	88.770.508.141
100.1	10.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		56.274.415.910	39.819.891.716	116.517.527.801	88.770.508.141
200	XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN		225.097.654.580	159.338.610.159	466.070.102.145	361.006.214.850

Lê Thị Thu Huyền
Người lập

Vũ Thị Lan Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Lâm Dũng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường Đồng Mác,
quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
			VND	VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp		582.587.629.946	449.776.722.991
02	2. Điều chỉnh cho các khoản		70.982.414.981	101.309.734.865
03	- Khấu hao tài sản cố định		50.997.191.991	40.156.976.865
06	- Chi phí lãi vay		335.075.941.969	292.244.731.805
07	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(8.318.073.554)	(11.125.762.613)
08	- Dự thu tiền lãi		(306.772.645.425)	(219.966.211.192)
10	3. Tăng các chi phí phi tiền tệ		11.974.021.328	9.663.591.966
11	- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		11.974.021.328	9.663.591.966
18	4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ		(4.243.215.526)	(15.202.539.119)
19	- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		(4.243.215.526)	(15.202.539.119)
30	5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(1.735.058.719.686)	(5.737.014.910.510)
31	- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL		(3.272.689.453.259)	(405.832.965.533)
32	- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		589.500.000.000	(1.300.000.000.000)
33	- Tăng (giảm) các khoản cho vay		1.389.269.448.055	(1.569.065.209.202)
35	- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính		1.801.486.240.491	(1.255.874.350.948)
36	- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính		477.093.896.073	(19.857.458.330)
37	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung		11.017.965.894	17.893.212.105
39	- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác		(132.733.983.368)	(83.219.022.002)
40	- Tăng (giảm) các tài sản khác		4.372.044.222	(4.405.214.802)
41	- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)		(64.703.837.771)	73.472.303.452
42	- Tăng (giảm) chi phí trả trước		(15.888.072.035)	(2.626.343.541)
43	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(109.944.790.677)	(81.680.726.134)
44	- Lãi vay đã trả		(328.162.070.348)	(294.359.498.382)
45	- Tăng, (giảm) phải trả cho người bán		11.311.829.718	(511.126.097.001)
46	- Tăng, (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên		(1.752.384.621)	280.097.119
47	- Tăng, (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN)		(55.986.281.368)	119.762.283.634
48	- Tăng, (giảm) phải trả người lao động		-	(40.346.671)
50	- Tăng, (giảm) phải trả, phải nộp khác		(2.037.249.270.692)	(420.335.574.274)
60	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(1.073.757.868.957)	(5.191.467.399.807)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác,
quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
			VND	VND
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
61	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư và các tài sản		(46.212.920.621)	(47.251.463.659)
62	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác		363.636.364	-
70	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(45.849.284.257)	(47.251.463.659)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
73	1. Tiền vay gốc		189.262.086.791.978	318.424.133.755.967
73.2	1.1 Tiền vay khác		189.262.086.791.978	318.424.133.755.967
74	2. Tiền chi trả nợ gốc vay		(193.641.365.533.546)	(314.098.996.088.755)
74.3	2.1 Tiền chi trả gốc nợ vay khác		(193.641.365.533.546)	(314.098.996.088.755)
76	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(151.800.000.000)	(151.800.000.000)
80	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(4.531.078.741.568)	4.173.337.667.212
90	IV. Tăng (giảm) tiền thuần trong kỳ		(5.650.685.894.782)	(1.065.381.196.254)
101	V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		6.675.088.134.149	3.038.887.653.739
103	VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	4	1.024.402.239.367	1.973.506.457.485

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

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
			VND	VND
	I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
01	1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng		549.973.700.304.445	410.512.638.689.750
02	2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng		(581.437.396.319.850)	(417.784.866.470.754)
07	3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		978.039.065.819.337	967.696.711.152.076
08	4. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng		(943.364.825.649.648)	(952.206.486.675.564)
11	5. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng		-	(4.933.655.855)
14	6. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán		4.340.031.352.460	21.573.333.347.396
15	7. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán		(4.350.102.424.586)	(21.573.333.347.396)
20	Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ		3.200.473.082.158	8.213.063.039.653
30	II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng		19.477.726.586.876	7.420.608.366.881
31	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:		19.477.726.586.876	7.420.608.366.881
32	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý		18.390.728.556.924	7.133.408.703.113
35	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		1.086.998.029.952	287.199.663.768
40	III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	26	22.678.199.669.034	15.633.671.406.534
41	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:		22.678.199.669.034	15.633.671.406.534
42	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý		21.601.272.711.208	14.827.012.686.250
45	- Tiền gửi của Tổ chức phát hành		1.076.926.957.826	806.658.720.284


Lê Thị Thu Huyền
Người lập

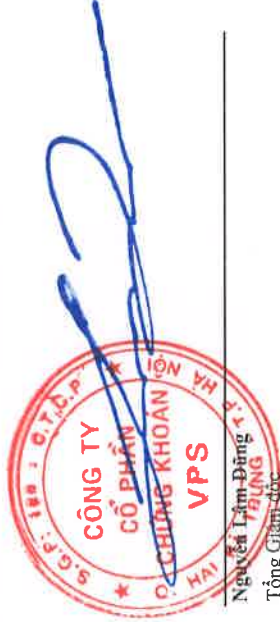
Vũ Thị Lan Anh
Kế toán trưởngNguyễn Lâm Dũng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2022

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm		Kỳ này		Số dư cuối kỳ	
		01/01/2021		01/01/2022		Tăng		30/06/2021	
		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3.500.000.000.000	5.700.057.000.000			-	-	3.500.000.000.000	5.700.057.000.000
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		970.000.000.000	3.170.057.000.000			-	-	970.000.000.000	3.170.057.000.000
1.2 Cổ phiếu ưu đãi		2.530.000.000.000	2.530.000.000.000			-	-	2.530.000.000.000	2.530.000.000.000
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		60.876.662.969	85.464.382.859			24.587.719.890	39.477.683.609	85.464.382.859	124.942.066.468
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		78.419.421.069	103.007.140.959			24.587.719.890	39.477.683.609	103.007.140.959	142.484.824.568
4. Lợi nhuận chưa phân phối		1.335.819.175.356	1.931.960.557.625			361.006.214.850	466.070.102.145	1.495.849.950.426	2.167.275.292.552
4.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		1.338.120.952.657	1.926.699.185.064			355.467.267.697	473.800.907.947	1.492.612.780.574	2.169.744.725.793
4.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		(2.301.777.301)	5.261.372.561			5.538.947.153	(7.730.805.802)	3.237.169.852	(2.469.433.241)
TỔNG CỘNG		4.975.115.259.394	7.820.489.081.443			410.181.654.630	545.025.469.363	5.184.321.474.244	8.134.759.183.588

Lê Thị Thu Huyền
Người lậpVũ Thị Lan Anh
Kế toán trưởngNguyễn Lâm Đăng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2022



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

1 . THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 . Thành lập

Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập ngày 08 tháng 12 năm 2015 theo giấy phép thành lập và hoạt động số 120/GP-UBCK trên cơ sở chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng. Ngày 21 tháng 02 năm 2019, Công ty đăng ký thay đổi tên gọi thành Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS theo Giấy phép điều chỉnh số 11/GPĐC-UBCK. Ngày 06 tháng 02 năm 2020, Công ty đăng ký thay đổi trụ sở văn phòng theo Giấy phép điều chỉnh số 04/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước. Ngày 21 tháng 12 năm 2021, Công ty tăng vốn chủ sở hữu theo Giấy phép điều chỉnh số 119/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ban hành.

Tên tiếng Anh: VPS Securities Join Stock Company

Tên viết tắt: VPS

Trụ sở của Công ty tại: Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

Điều lệ hoạt động Công ty ban hành ngày 08/01/2016 và bản thay thế ngày 28/04/2021.

Vốn điều lệ theo Giấy phép thành lập và điều chỉnh: 5.700.057 triệu đồng

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty có chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh, Đà Nẵng, Quảng Ninh và các phòng giao dịch tại Hà Nội và Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Giấy phép</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty TNHH VPBS (Myanmar)	Giấy phép số 787/2013 ngày 21 tháng 10 năm 2013.	Nghiên cứu các điều kiện kinh tế, thương mại, phân tích ngành công nghiệp và kinh doanh.

1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán; Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính riêng theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán.

Các báo cáo tài chính bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính, báo cáo kết quả hoạt động, báo cáo lưu chuyển tiền tệ, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và các thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và không được chủ định trình bày theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Hội sở Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của Nhà đầu tư về mua bán chứng khoán được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính (ngoại bảng).

2.5 . Nguyên tắc ghi nhận, phân loại và đánh giá tài sản tài chính**a) Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

b) Nguyên tắc phân loại

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL): tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

TSTC được phân loại ra khỏi FVTPL trong trường hợp: TSTC là nợ cho vay hoặc khoản phải thu nếu xác định mục đích sẽ là nắm giữ trong khoảng thời gian xác định trong tương lai hoặc đến khi đáo hạn hoặc TSTC là tiền gửi được phân loại sang nhóm tiền và tương đương tiền.

Các tài sản tài chính FVTPL là công cụ nợ khi đáo hạn phải được chuyển sang ghi nhận là các khoản phải thu và lập dự phòng như một khoản phải thu khó đòi (nếu có).

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM): là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng 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 Công ty 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.

Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ thì các tài sản tài chính HTM phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải xác định lại theo giá trị hợp lý. Phần chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động như là các điều chỉnh do phân loại lại.

TSTC sẵn sàng để bán (AFS): AFS thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là (a) Các khoản cho vay và phải thu, (b) Các khoản đầu tư TSTC được phép phân loại sang các nhóm: FVTPL, HTM.

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 dạng cam kết cho vay được thực hiện:

- Hợp đồng giao dịch ký quỹ;
- Hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán.

c) Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận.

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.
- Công ty không đánh giá lại đối với cổ phiếu chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) nếu không có báo giá của ba (03) công ty chứng khoán hoặc không có giao dịch trong vòng một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Đối với trái phiếu niêm yết giá đánh giá lại là giá niêm yết trên hệ thống giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán tại ngày giao dịch gần nhất.

Đối với trái phiếu chưa niêm yết, công cụ thị trường tiền tệ việc đánh giá lại các tài sản tài chính này theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các TSTC. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo 02 chỉ tiêu: chỉ tiêu "Lãi các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)" - Chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá giảm) và chỉ tiêu "Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Đối với tiền gửi có kỳ hạn cố định: trong trường hợp có khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro thì được

Đối với tài sản tài chính HTM: Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty xem xét có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy sự giảm giá trị của một hoặc một nhóm các tài sản tài chính hay không. Nếu có bất kỳ bằng chứng nào về sự suy giảm giá trị của các nhóm tài sản tài chính này thì Công ty phải ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động - Phần lãi/lỗ.

Đối với các tài sản tài chính AFS: Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty xem xét có bất kỳ bằng chứng khách quan nào cho thấy sự giảm giá trị hợp lý của một hoặc một nhóm các tài sản tài chính AFS hay không. Nếu có bất kỳ bằng chứng nào về sự suy giảm giá trị của các nhóm tài sản tài chính này thì Công ty phải xác định giá trị hợp lý của bất kỳ khoản lỗ do suy giảm giá trị và ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Đối với khoản đầu tư cho vay: Công ty nhận tài sản nhận thế chấp cho các khoản cho vay bằng tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS hoặc cho vay bằng tiền để mua chứng khoán theo quy định về giao dịch ký quỹ chứng khoán. Cuối kỳ kế toán, Công ty thực hiện đánh giá lại tài sản thế chấp theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (đối với trường hợp không có giá thị trường) để yêu cầu Bên đi vay bổ sung tài sản thế chấp hoặc trích lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp. Dự phòng cho các khoản cho vay được tính bằng chênh lệch giữa giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của các tài sản nhận thế chấp và giá trị khoản cho vay tại thời điểm báo cáo.

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư vào các công ty con, đầu tư dài hạn khác được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ đối với các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư dài hạn khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty nhận đầu tư khác tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

2.7 . Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty phải có trách nhiệm quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

2.8 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

Phải thu bán các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ giá trị phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở Giao dịch Chứng khoán), kể cả giá trị đáo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này.

Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp: phản ánh các khoản phải thu của Công ty với Sở Giao dịch chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn, đang bị cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết.

2.9 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	03 - 06	năm
- Phương tiện vận tải	06 - 08	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 14,5	năm
- Các tài sản khác	03 - 05	năm
- Phần mềm máy vi tính	05 - 10	năm

2.10 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11 . Các khoản nợ phải trả ngắn hạn

Các khoản nợ phải trả được dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản vay: phản ánh tình hình phát hành trái phiếu và thanh toán trái phiếu; phản ánh các khoản tiền vay tạm thời và tình hình trả nợ tiền vay của Công ty với Ngân hàng, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam, Quỹ Hỗ trợ thanh toán hoặc các đối tượng cho vay khác theo quy định về hoạt động vay áp dụng đối với công ty chứng khoán.

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán: phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

Các khoản phải trả tổ chức phát hành chứng khoán: phản ánh tình hình nhận và thanh toán khoản phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do Công ty thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính hoặc phụ, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

2.12 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.13 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí khác, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về dịch vụ do Công ty cung cấp

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.15 . Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối kỳ trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối kỳ trước không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu kỳ này và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện được phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.

2.16 . Doanh thu, thu nhập*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, HTM, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán; cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, lãi trái phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

2.17 . Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

2.18 . Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm

- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái;
- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết;
- Doanh thu đầu tư khác;
- Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không có khoản thu nhập nào được ghi nhận khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

- Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái;
- Chi phí lãi vay;

2.19 . Các khoản thuế

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với quý 2 năm 2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

2.20 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng quý 2, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện từ đầu năm đến cuối kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện từ đầu năm đến cuối kỳ
		VND
Của Công ty Chứng khoán	12.297.400	1.088.713.078.000
- Cổ phiếu	1.917.400	62.926.188.000
- Trái phiếu	10.380.000	1.025.786.890.000
Của nhà đầu tư	39.773.419.645	1.131.288.235.875.650
- Cổ phiếu	39.010.488.845	1.103.105.484.520.650
- Chứng quyền	559.910.200	453.592.275.000
- Trái phiếu	203.020.600	27.729.159.080.000
	39.785.717.045	1.132.376.948.953.650

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	432.638.747	416.699.675
Tiền gửi ngân hàng và tương đương tiền	1.023.969.600.620	6.674.671.434.474
	1.024.402.239.367	6.675.088.134.149

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH**a) Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	19.962.446.034	17.493.012.793	17.191.981.152	22.453.353.713
Cổ phiếu chưa niêm yết	15.356.145.200	15.356.145.200	15.356.145.200	15.356.145.200
Trái phiếu	18.436.423.441	18.436.423.441	51.052.399.412	51.052.399.412
Cổ phiếu HNY, ngừng giao dịch	24.163.997	24.163.997	16.979.219	16.979.219
Công cụ thị trường tiền tệ	7.309.844.237.775	7.309.844.237.775	4.007.316.458.205	4.007.316.458.205
	7.363.623.416.447	7.361.153.983.206	4.090.933.963.188	4.096.195.335.749

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000
	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000

c) Các khoản cho vay

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
Hoạt động margin	8.753.348.217.732	8.748.470.424.804	8.977.424.579.169	8.972.546.786.241
Hoạt động ứng trước tiền bán	415.162.209.761	415.162.209.761	1.580.355.296.379	1.580.355.296.379
	9.168.510.427.493	9.163.632.634.565	10.557.779.875.548	10.552.902.082.620

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

d) - Bảng tình hình biến động giá trị thị trường

	Giá mua		Giá trị tăng		Chênh lệch đánh giá tăng		Chênh lệch đánh giá giảm		Giá trị đánh giá lại	
	30/06/2022	01/01/2022	30/06/2022	01/01/2022	30/06/2022	01/01/2022	30/06/2022	01/01/2022	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
I, FVTPL	7.363.623.416.447	4.090.933.963.188	7.361.153.983.206	4.096.195.335.749	1.909.941.359	5.414.703.052	(4.379.374.600)	(153.330.491)	7.361.153.983.206	4.096.195.335.749
Cổ phiếu niêm yết	19.962.446.034	17.191.981.152	17.493.012.793	22.453.353.713	1.909.941.359	5.414.703.052	(4.379.374.600)	(153.330.491)	17.493.012.793	22.453.353.713
Cổ phiếu hủy niêm yết, ngừng giao dịch	24.163.997	16.979.219	24.163.997	16.979.219	-	-	-	-	24.163.997	16.979.219
Cổ phiếu chưa niêm yết	15.356.145.200	15.356.145.200	15.356.145.200	15.356.145.200	-	-	-	-	15.356.145.200	15.356.145.200
Trái phiếu	18.436.423.441	51.052.399.412	18.436.423.441	51.052.399.412	-	-	-	-	18.436.423.441	51.052.399.412
Công cụ thị trường tiền tệ	7.309.844.237.775	4.007.316.458.205	7.309.844.237.775	4.007.316.458.205	-	-	-	-	7.309.844.237.775	4.007.316.458.205
II, HTM	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000	-	-	-	-	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000	-	-	-	-	1.721.000.000.000	2.310.500.000.000
III, Các khoản cho vay	9.168.510.427.493	10.557.779.875.548	9.163.632.634.565	10.552.902.082.620	-	-	-	-	9.163.632.634.565	10.552.902.082.620
Hoạt động margin	8.753.348.217.732	8.977.424.579.169	8.748.470.424.804	8.972.546.786.241	-	-	-	-	8.748.470.424.804	8.972.546.786.241
Hoạt động tăng trước tiền bán	415.162.209.761	1.580.355.296.379	415.162.209.761	1.580.355.296.379	-	-	-	-	415.162.209.761	1.580.355.296.379
	18.253.133.843.940	16.959.213.838.736	18.245.786.617.771	16.959.597.418.369	1.909.941.359	5.414.703.052	(4.379.374.600)	(153.330.491)	18.245.786.617.771	16.959.597.418.369

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

6 . DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ TÀI SẢN NHẬN THẾ CHẤP

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay	4.877.792.928	4.877.792.928
	4.877.792.928	4.877.792.928

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính	32.702.253.959	1.440.343.571.274
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	418.493.578.468	595.335.458.646
Phải thu lãi hoạt động Margin	96.541.922.657	82.066.855.937
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	14.537.178.313	25.526.897.489
- Phải thu phí lưu ký	1.049.910.899	1.235.294.989
- Phải thu hoạt động tư vấn tài chính	12.752.000.000	14.287.000.000
- Phải thu các dịch vụ khác	735.267.414	10.004.602.500
Phải thu khác	753.779.415.880	621.045.432.512
	1.316.054.349.277	2.764.318.215.858



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác,
quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

8 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Giá trị phải thu khó đòi	Kỳ này				Năm trước VND
	Số đầu kỳ	Số trích lập VND	Số hoàn nhập VND	Số cuối kỳ VND	
Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính	138.000.000	-	-	138.000.000	138.000.000
Dự phòng khó đòi nợ phải thu khác	11.137.324.844	-	-	11.137.324.844	11.137.324.844
	11.275.324.844	-	-	11.275.324.844	11.275.324.844

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2**9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	5.296.309.768	4.789.277.049
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	11.676.525.622	11.388.736.380
	16.972.835.390	16.178.013.429

b) Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn khác	16.175.502.029	1.082.251.955
	16.175.502.029	1.082.251.955

10 . CÀM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Đặt cọc thực hiện hợp đồng	6.629.307.691	6.896.314.055
	6.629.307.691	6.896.314.055

11 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	535.881.668	535.881.668
- Công ty TNHH VPBS (Myanmar)	535.881.668	535.881.668
Đầu tư dài hạn khác	77.140.280.000	77.140.280.000
- Công ty CP Bảo Hiểm OPES (1)	49.500.000.000	49.500.000.000
- Công ty Cổ Phần Thanh Toán Smartone Pay (2)	12.120.000.000	12.120.000.000
- Công ty TNHH Xã hội chấp cánh Foundation (3)	2.500.000.000	2.500.000.000
- Công ty Cổ phần Âm nhạc Cổ điển Việt (4)	2.500.000.000	2.500.000.000
- Công ty CP Xếp hạng tín nhiệm đầu tư Việt Nam (5)	10.520.280.000	10.520.280.000
Dự phòng suy giảm các khoản đầu tư (6)	(8.679.161.000)	(8.679.161.000)
	68.997.000.668	68.997.000.668

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 30/06/2022 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH VPBS (Myanmar)	Myanmar	99%	99%	Nghiên cứu các điều kiện kinh tế, thương mại, phân tích ngành công nghiệp và kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

Đầu tư dài hạn khác

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư dài hạn khác của Công ty tại ngày 30/06/2022 như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty CP Bảo Hiểm OPES (1)	Hà Nội	9%	9%	Bảo hiểm
Công ty Cổ Phần Thanh Toán Smartone Pay (2)	Hà Nội	12%	12%	Thanh toán
Công ty TNHH Xã hội chấp cánh Foundation (3)	Hà Nội	5%	5%	Tư vấn quản lý
Công ty Cổ phần Âm nhạc Cổ điển Việt (4)	Hà Nội	10%	10%	Hoạt động âm nhạc
Công ty CP Xếp hạng tín nhiệm đầu tư Việt Nam (5)	Hà Nội	10,2%	10,2%	Dịch vụ tư vấn tài chính

(1) Công ty Cổ phần Bảo Hiểm OPES (gọi tắt là OPES) tiền thân là Công ty CP Bảo Hiểm Việt Nam Thịnh Vượng được đổi tên theo Giấy phép điều chỉnh lần đầu số 79/GPĐC1/KDBH do Bộ Tài chính cấp ngày 19/06/2018. Theo giấy phép điều chỉnh lần thứ hai ngày 21/01/2020, OPES đăng ký tăng vốn điều lệ từ 300 tỷ đồng lên 400 tỷ đồng. Trong năm 2021, OPES tiếp tục đăng ký tăng vốn điều lệ lên 550 tỷ đồng. Báo cáo tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Bảo Hiểm OPES cho năm tài chính 2021 ghi nhận có lãi trong hoạt động kinh doanh

(2) Công ty Cổ Phần Thanh Toán Smartone Pay được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0108918902 ngày 27/09/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội với số vốn điều lệ là 50 tỷ đồng. Năm 2021, Công ty Công ty Cổ Phần Thanh Toán Smartone Pay tăng vốn điều lệ lên 101 tỷ đồng. Báo cáo tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thanh toán Smartone Pay cho năm tài chính 2021 ghi nhận có lãi trong hoạt động kinh doanh.

(3) Công ty TNHH Xã hội chấp cánh Foundation được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0109617288 ngày 04/05/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với số vốn điều lệ là 50 tỷ đồng.

(4) Công ty Cổ phần Âm nhạc Cổ điển Việt được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0109745554 ngày 13/09/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với số vốn điều lệ là 25 tỷ đồng.

(5) Công ty Cổ phần Xếp hạng tín nhiệm đầu tư Việt Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0109839192 ngày 30/11/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với số vốn điều lệ là 103.140.000.000 đồng.

(6) Khoản dự phòng này được trích lập bằng số lỗ lũy kế trên báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2021 nhân với tỷ lệ vốn góp của VPS trong tổng vốn điều lệ thực góp của Công ty CP Bảo Hiểm OPES.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường
Đống Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2022	1.500.139.288	49.006.073.700	175.677.632.839	4.703.068.522	230.886.914.349
Mua trong kỳ	-	5.273.840.636	33.528.655.235	2.384.524.750	41.187.020.621
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.467.380.000)	-	-	(1.467.380.000)
Tại ngày 30/06/2022	1.500.139.288	52.812.534.336	209.206.288.074	7.087.593.272	270.606.554.970
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2022	1.103.399.836	15.704.158.685	98.147.919.902	1.575.904.979	116.531.383.402
Khấu hao trong kỳ	105.732.942	4.167.452.046	24.618.924.532	672.789.002	29.564.898.522
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.467.380.000)	-	-	(1.467.380.000)
Tại ngày 30/06/2022	1.209.132.778	18.404.230.731	122.766.844.434	2.248.693.981	144.628.901.924
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2022	396.739.452	33.301.915.015	77.529.712.937	3.127.163.543	114.355.530.947
Tại ngày 30/06/2022	291.006.510	34.408.303.605	86.439.443.640	4.838.899.291	125.977.653.046

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 30.714.349.014 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

14 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chương trình, phần mềm	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2022	202.994.645.964	202.994.645.964
Mua trong kỳ	44.000.000.000	44.000.000.000
Tại ngày 30/06/2022	246.994.645.964	246.994.645.964
Giá trị hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2022	94.106.278.254	94.106.278.254
Khấu hao trong kỳ	21.432.293.469	21.432.293.469
Tại ngày 30/06/2022	115.538.571.723	115.538.571.723
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2022	108.888.367.710	108.888.367.710
Tại ngày 30/06/2022	131.456.074.241	131.456.074.241

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 45.033.472.164 đồng.

15 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	3.638.079.146	3.638.079.146
Tiền nộp bổ sung	12.413.496.349	12.413.496.349
Tiền lãi phân bổ	3.948.424.505	3.948.424.505
Số dư cuối kỳ	20.000.000.000	20.000.000.000

16 . TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tiền nộp quỹ bù trừ chứng khoán phái sinh	10.000.000.000	10.000.000.000
Tiền lãi phân bổ	130.885.867	120.788.356
Số dư cuối kỳ	10.130.885.867	10.120.788.356

17 . VAY VÀ NỢ

	01/01/2022	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	30/06/2022
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	15.221.326.144.323	189.262.086.791.978	193.641.042.173.542	10.842.370.762.759
Vay dài hạn	787.919.995	-	323.360.004	464.559.991
	15.222.114.064.318	189.262.086.791.978	193.641.365.533.546	10.842.835.322.750

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1.163.578.298	1.377.182.419
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	56.274.415.910	49.701.678.786
Thuế Thu nhập cá nhân	166.410.509.251	222.165.733.193
Các loại thuế khác	-	17.453.305
	223.848.503.459	273.262.047.703

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	29.863.130.156	22.949.258.535
Chi phí hoạt động công ty chứng khoán	181.413.550.779	246.117.388.550
	211.276.680.935	269.066.647.085

20 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.184.050.744.653	3.138.153.268.129
	1.184.050.744.653	3.138.153.268.129

21 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm
	(%)	VND	(%)	VND
Nhà đầu tư trong nước	100%	5.700.057.000.000	100,00%	5.700.057.000.000
	100%	5.700.057.000.000	100%	5.700.057.000.000

b) Lợi nhuận chưa phân phối

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	2.169.744.725.793	1.926.699.185.064
Lợi nhuận chưa thực hiện	(2.469.433.241)	5.261.372.561
	2.167.275.292.552	1.931.960.557.625

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

c) Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối năm trước	1.926.699.185.064	1.338.120.952.657
Lãi đã thực hiện kỳ nay tính từ đầu kỳ	473.800.907.947	355.467.267.697
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối kỳ kế toán	2.400.500.093.011	1.693.588.220.354
Số trích các quỹ từ lợi nhuận	(78.955.367.218)	(49.175.439.780)
- Quỹ dự trữ điều lệ	(39.477.683.609)	(24.587.719.890)
- Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	(39.477.683.609)	(24.587.719.890)
Số lãi phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn kỳ này	(151.800.000.000)	(151.800.000.000)
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối kỳ kế toán	2.169.744.725.793	1.492.612.780.574

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25 tháng 04 năm 2022, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2021 như sau:

	Tỷ lệ	Số tiền
	(%)	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp dùng để phân phối	100,00%	789.553.672.187
Trích Quỹ dự trữ điều lệ	5,00%	39.477.683.609
Trích Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	5,00%	39.477.683.609
Chi trả cổ tức cổ phần ưu đãi	19,23%	151.800.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối	70,77%	558.798.304.969

d) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	5.700.057.000.000	3.500.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	5.700.057.000.000	3.500.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	5.700.057.000.000	3.500.000.000.000

f) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	570.005.700	570.005.700
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	570.005.700	570.005.700
- Cổ phiếu phổ thông	317.005.700	317.005.700
- Cổ phiếu ưu đãi	253.000.000	253.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	570.005.700	570.005.700
- Cổ phiếu phổ thông	317.005.700	317.005.700
- Cổ phiếu ưu đãi	253.000.000	253.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

22 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	6.828.940.000	5.977.020.000
	6.828.940.000	5.977.020.000

23 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	4.580.000	4.580.000
	4.580.000	4.580.000

24 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	78.693.597.830.000	64.643.216.050.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	1.173.736.930.000	1.074.397.530.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	4.663.534.400.000	2.989.348.900.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	7.706.400.000	35.000.000.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	2.341.035.860.000	4.114.627.680.000
	86.879.611.420.000	72.856.590.160.000

25 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	14.621.260.000	15.248.510.000
	14.621.260.000	15.248.510.000

26 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	21.601.272.711.208	18.390.728.556.924
1. Nhà đầu tư trong nước	21.600.472.638.507	18.390.127.865.368
2. Nhà đầu tư nước ngoài	800.072.701	600.691.556
Tiền gửi của tổ chức phát hành	1.076.926.957.826	1.086.998.029.952
2. Tiền gửi thanh toán cổ tức của tổ chức phát hành	1.076.926.957.826	1.086.998.029.952
	22.678.199.669.034	19.477.726.586.876

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2**27 . PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ**

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	21.601.347.898.144	18.390.917.346.873
1.1 Nhà đầu tư trong nước	21.600.549.825.539	18.390.323.247.434
1.2 Nhà đầu tư nước ngoài	798.072.605	594.099.439
	21.601.347.898.144	18.390.917.346.873

28 . PHẢI TRẢ CỔ TỨC, GỐC VÀ LÃI TRÁI PHIẾU

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	1.076.851.770.890	1.086.809.240.003
	1.076.851.770.890	1.086.809.240.003

29 . PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
1. Phải trả nghiệp vụ margin	8.849.890.140.389	9.059.491.435.106
1.1 Phải trả gốc margin	8.753.348.217.732	8.977.424.579.169
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>8.753.348.217.732</i>	<i>8.977.424.579.169</i>
1.2 Phải trả lãi margin	96.541.922.657	82.066.855.937
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>96.541.922.657</i>	<i>82.066.855.937</i>
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	415.162.209.761	1.580.355.296.379
2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	415.162.209.761	1.580.355.296.379
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>415.162.209.761</i>	<i>1.580.355.296.379</i>
	9.265.052.350.150	10.639.846.731.485

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

30 . THU NHẬP

a) Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Tổng giá vốn VND	II năm 2022		II năm 2021	
				Lãi	Lỗ	Lãi	Lỗ
				VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	1.915.687	62.746.938.000	58.719.959.560	5.275.099.523	(1.248.121.083)	10.059.507.790	(355.877.931)
Trái phiếu niêm yết	5.190.000	516.589.710.000	509.197.180.000	7.392.530.000	-	30.988.056.415	(370.556.415)
Trái phiếu chưa niêm yết	601.004.193	95.088.515.061.714	95.833.950.460.332	1.322.005.110.094	(2.067.440.508.712)	1.483.333.074.420	(2.008.869.376.537)
Công cụ thị trường tiền tệ	8.013.371	53.623.320.237.118	53.620.790.926.993	3.416.783.244	(887.473.119)	116.601.060.593	(79.449.716.032)
		149.291.171.946.832	150.022.658.526.885	1.338.089.522.861	(2.069.576.102.914)	1.640.981.699.218	(2.089.045.526.915)

Ghi chú:

Lỗ thuần về bán các tài sản tài chính lũy kế đến hết kỳ của Công ty là 731.486.580.053 VND, chưa bao gồm 653.314.726.791 VND tiền cổ tức, tiền lãi đã nhận được trong kỳ từ việc nắm giữ các tài sản này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

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

	Quý 2 năm 2022	Quý 2 năm 2021	Lũy kế năm 2022	Lũy kế năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	412.049.027.689	257.567.968.711	653.314.726.791	424.996.064.106
Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	24.557.775.329	18.133.424.659	67.827.073.960	23.633.643.830
Từ các khoản cho vay	322.372.651.949	199.130.770.884	672.976.573.302	405.416.967.915
	758.979.454.967	474.832.164.254	1.394.118.374.053	854.046.675.851

c) Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

	Quý 2 năm 2022	Quý 2 năm 2021	Lũy kế năm 2022	Lũy kế năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	715.209.297.687	746.088.943.970	1.667.021.512.296	1.184.944.755.666
Doanh thu hoạt động lưu ký chứng khoán	13.589.142.885	12.467.856.012	25.386.686.811	24.354.361.167
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	3.800.000.000	32.140.962.000	5.986.065.000	69.618.602.000
Doanh thu khác	185.516.613.814	53.596.514.479	277.437.852.244	126.722.683.544
	918.115.054.386	844.294.276.461	1.975.832.116.351	1.405.640.402.377

31 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 2 năm 2022	Quý 2 năm 2021	Lũy kế năm 2022	Lũy kế năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	278.132	-	278.132	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	278.132	-	278.132	-
Doanh thu lãi liên gửi không kỳ hạn	3.480.817.414	6.180.608.862	7.954.437.190	11.125.762.613
Doanh thu hoạt động tài chính khác	62.490.883.428	48.728.488.249	115.737.254.211	120.250.440.076
	65.971.978.974	54.909.097.111	123.691.969.533	131.376.202.689

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VPS

Khu văn phòng số 65 Cẩm Hội, phường Đồng Mác, quận Hai Bà
Trung, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng quý 2

32 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 2 năm 2022</u>	<u>Quý 2 năm 2021</u>	<u>Lũy kế năm 2022</u>	<u>Lũy kế năm 2021</u>
	VND	VND	VND	VND
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	-	45.431	-	58.411
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực	-	45.431	-	58.411
Chi phí lãi vay	171.385.249.519	155.491.213.674	335.075.941.969	292.244.731.805
Chi phí đầu tư khác	35.167.882.626	-	35.709.908.270	-
	206.553.132.145	155.491.259.105	370.785.850.239	292.244.790.216

33 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	<u>Quý 2 năm 2022</u>	<u>Quý 2 năm 2021</u>	<u>Lũy kế năm 2022</u>	<u>Lũy kế năm 2021</u>
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	57.915.077.073	24.512.819.936	78.463.102.723	37.185.894.747
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT,	2.446.954.882	1.601.075.497	4.694.302.083	3.147.605.193
Chi phí công cụ, dụng cụ	952.160.095	1.176.691.510	1.809.012.674	1.704.404.939
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	9.748.393.343	7.941.024.809	18.960.430.113	14.003.105.595
Chi phí thuế, phí và lệ phí	373.235.067	2.980.613.648	564.851.353	5.050.374.677
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.267.456.251	15.063.450.700	32.506.274.921	25.165.420.046
Chi phí khác	2.647.542.203	1.093.039.942	5.296.649.782	3.248.856.415
	94.350.818.914	54.368.716.042	142.294.623.649	89.505.661.612

34 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Quý 2 năm 2022</u>	<u>Quý 2 năm 2021</u>	<u>Lũy kế năm 2022</u>	<u>Lũy kế năm 2021</u>
	VND	VND	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	281.372.070.490	199.158.501.875	582.587.629.946	449.776.722.991
Chi phí thuế TNDN hiện hành	56.274.415.910	39.819.891.716	116.517.527.801	88.770.508.141

Lê Thị Thu Huyền
Người lập

Vũ Thị Lan Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Lâm Dũng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2022