

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Quý IV năm 2018

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)</b>	<b>100</b>		<b>1,032,771,241,671</b>	<b>663,785,898,677</b>
<b>I. Tài sản tài chính (110 = 111 -&gt;129)</b>	<b>110</b>		<b>1,030,989,135,036</b>	<b>663,326,851,447</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	7.1	48,215,731,433	74,339,061,689
1.1. Tiền	111.1		48,215,731,433	29,339,061,689
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			45,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7.3.1	222,127,542,670	136,925,439,631
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	7.3.3		120,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114	7.3.4	763,082,039,552	299,913,558,146
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	7.6	-3,118,532,044	-2,684,521,733
<b>7. Các khoản phải thu</b>	<b>117</b>		<b>1,880,000</b>	<b>34,565,592,055</b>
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	7.5.1	1,880,000	33,782,836,500
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	7.5.2	0	782,755,555
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			118,055,555
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4			664,700,000
8. Trả trước cho người bán	118		255,150,500	212,350,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	7.5.4	404,000,000	52,000,000
12. Các khoản phải thu khác	122	7.5.7	21,322,925	3,371,659
<b>II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-&gt;139)</b>	<b>130</b>		<b>1,782,106,635</b>	<b>459,047,230</b>
1. Tạm ứng	131		14,750,000	21,122,500
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	7.22	1,767,356,635	437,924,730
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)</b>	<b>200</b>		<b>18,866,998,996</b>	<b>17,619,054,674</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2,956,490,857</b>	<b>4,325,250,211</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7.18	2,102,648,804	2,433,197,678
- Nguyên giá	222		17,411,625,448	16,573,363,800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-15,308,976,644	-14,140,166,122
3. Tài sản cố định vô hình	227	7.19	853,842,053	1,892,052,533
- Nguyên giá	228		10,076,718,497	10,076,718,497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-9,222,876,444	-8,184,665,964
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>15,910,508,139</b>	<b>13,293,804,463</b>
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1,272,793,116	611,186,704
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	7.22	3,070,399,073	835,956,402
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			1,944,799,805
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	7.23	11,567,315,950	9,901,861,552
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,051,638,240,667</b>	<b>681,404,953,351</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)</b>	<b>300</b>		<b>337,444,697,644</b>	<b>9,172,948,167</b>
<b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>335,670,181,353</b>	<b>9,172,948,167</b>
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		297,600,000,000	0



6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	7.9	926,559,448	683,603,653
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	7.15	2,215,691,948	714,935,394
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		609,000,000	390,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	7.11	2,876,098,826	3,384,723,356
11. Phải trả người lao động	323			2,351,053,045
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		30,442,379	103,279,028
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	7.13	4,665,224,916	366,294,006
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	7.16	26,130,080,637	814,140,886
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		617,083,199	364,918,799
<b>II. Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>1,774,516,291</b>	<b>0</b>
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		1,774,516,291	0
<b>A.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>		<b>714,193,543,023</b>	<b>672,232,005,184</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>714,193,543,023</b>	<b>672,232,005,184</b>
<b>1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>600,000,000,000</b>	<b>600,000,000,000</b>
<b>1.1.Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411.1</b>		<b>600,000,000,000</b>	<b>600,000,000,000</b>
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		600,000,000,000	600,000,000,000
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		6,000,000,000	3,893,448,265
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		6,000,000,000	4,029,118,053
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	7.24	102,193,543,023	64,309,438,866
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1	7.25	97,040,277,663	74,033,437,889
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		5,153,265,360	-9,723,999,023
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>1,051,638,240,667</b>	<b>681,404,953,351</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT</b>				
<b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		60,000,000	60,000,000
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	7.27	146,062,790,000	195,405,380,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	7.28	1,550,000	1,550,000
<b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
<b>1.Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư</b>	<b>021</b>	<b>7.34</b>	<b>4,107,482,040,000</b>	<b>3,495,801,190,000</b>
a.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		3,665,612,800,000	2,321,547,510,000
b.Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		2,816,590,000	2,802,320,000
c.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		376,268,820,000	388,540,220,000
d.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		918,340,000	722,043,040,000
e.Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		61,865,490,000	60,868,100,000
<b>2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư</b>	<b>022</b>	<b>7.35</b>	<b>22,845,750,000</b>	<b>22,652,850,000</b>
a.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		22,695,750,000	22,502,850,000
d.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		150,000,000	150,000,000
<b>3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư</b>	<b>023</b>	<b>7.36</b>	<b>71,616,420,000</b>	<b>136,404,120,000</b>
<b>7. Tiền gửi của khách hàng</b>	<b>026</b>	<b>7.39</b>	<b>109,041,242,213</b>	<b>108,647,732,076</b>
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		71,737,211,213	31,053,782,876
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		37,304,031,000	77,593,949,200



a. Tiền gửi bù trừ và TT giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		37,304,031,000	77,593,949,200
7.4 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	7.40	4,475,000	4,000,000
<b>8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>	<b>031</b>	<b>7.41</b>	<b>109,041,242,213</b>	<b>108,647,732,076</b>
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		107,735,698,808	108,465,109,411
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		1,305,543,405	182,622,665
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		4,475,000	4,000,000

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thanh Hằng

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
Vũ Hồng Sơn





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP**

Quý IV năm 2018

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	53,377,206,374	277,953,278,558
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02	12,739,265,103	-273,143,644,755
- Khấu hao TSCĐ	03	2,207,021,002	2,339,658,334
- Các khoản dự phòng	04	434,010,311	-274,682,988,722
- Chi phí lãi vay	06	11,277,193,688	82,699,734
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07	-1,178,959,898	-883,014,101
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10	37,942,458,990	9,732,725,943
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11	37,942,458,990	9,732,725,943
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18	-56,539,039,469	-8,726,920
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19	-56,539,039,469	-8,726,920
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30	-371,583,919,504	-57,322,216,120
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31	-66,605,522,560	-145,635,397,101
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32	120,000,000,000	-90,000,000,000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	-463,168,481,406	205,228,215,868
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35	33,780,956,500	-28,408,986,500
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36	782,755,555	1,375,810,481
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37	-133,000,000	598,800,000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39	-17,951,266	-3,371,659
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	-1,659,081,898	-1,393,058,346
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	2,834,081,617	-49,783,369
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	-3,563,874,576	644,409,900
(-) Thuế TNDN đã nộp	43	-7,061,619,416	
(-) Lãi vay đã trả	44	-9,812,344,395	-82,699,734
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	1,457,956,054	120,600,998
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	-72,836,649	-75,068,840
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	-178,357,553	901,650,708
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	-2,351,053,045	-510,253,298
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	25,558,895,546	201,914,772
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52	-1,374,442,012	-235,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>60</b>	<b>-324,064,028,506</b>	<b>-42,788,583,294</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61	(838,261,648)	-824,560,000
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	1,178,959,898	883,014,101



Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	340,698,250	58,454,101
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay gốc	73	300,100,000,000	29,990,000,000
3.2. Tiền vay khác	73.2	300,100,000,000	29,990,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	-2,500,000,000	-29,990,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	297,600,000,000	0
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	-26,123,330,256	-42,730,129,193
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	74,339,061,689	117,069,190,882
- Tiền	101.1	29,339,061,689	17,069,190,882
- Các khoản tương đương tiền	101.2	45,000,000,000	100,000,000,000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	48,215,731,433	74,339,061,689
- Tiền	103.1	48,215,731,433	29,339,061,689
- Các khoản tương đương tiền	103.2		45,000,000,000

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thanh Hằng



Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
Vũ Hồng Sơn



**BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN**

Quý IV năm 2018

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
<b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	6,608,983,990	-3,877,779,369	73,899,411,959	7,057,744,190
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1	3,271,665,040	6,173,757,781	16,236,506,990	7,040,621,951
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2	3,337,236,150	-10,052,772,297	56,539,039,469	8,726,920
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	82,800	1,235,147	1,123,865,500	8,395,319
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	1,078,632,841	988,178,660	4,943,606,132	3,611,764,140
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	18,724,456,863	7,079,989,607	56,542,531,701	27,816,100,782
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	9,799,851,791	6,846,369,460	34,347,011,287	25,427,968,529
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	633,454		3,921,752	
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	518,238,403	485,295,268	2,169,530,482	1,894,707,742
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	388,909,091	143,980,861	1,009,818,182	571,708,134
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11				5,692,231
<b>Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01&gt;11)</b>	<b>20</b>	<b>37,119,706,433</b>	<b>11,666,034,487</b>	<b>172,915,831,495</b>	<b>66,385,685,748</b>
<b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21	5,843,558,690	34,050,252,243	41,023,809,280	11,869,858,543
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	147,038,000	1,641,109,400	3,081,350,290	2,137,132,606
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	5,696,520,690	32,409,142,843	37,942,458,990	9,732,725,943
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	51,418,255	-284,082,881,421	434,010,311	-274,682,988,722
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	329,966,549	188,513,450	1,008,968,579	454,610,771
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	11,051,377,218	9,579,972,500	39,425,799,413	32,036,042,149
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	619,172,659	499,212,492	2,331,950,170	1,958,916,942
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	875,763,591	332,698,705	1,655,928,649	1,127,087,408
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		52,800,160		
<b>Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-&gt;32)</b>	<b>40</b>	<b>18,771,256,962</b>	<b>-239,379,431,871</b>	<b>85,880,466,402</b>	<b>-227,236,472,909</b>
<b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	803,729,983	634,927,459	1,178,959,898	883,014,101
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-&gt;44)</b>	<b>50</b>	<b>803,729,983</b>	<b>634,927,459</b>	<b>1,178,959,898</b>	<b>883,014,101</b>
<b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>					
4.2. Chi phí lãi vay	52	7,228,349,699	12,406,393	11,277,193,688	82,699,734
<b>Cộng chi phí tài chính (60 = 51-&gt;56)</b>	<b>60</b>	<b>7,228,349,699</b>	<b>12,406,393</b>	<b>11,277,193,688</b>	<b>82,699,734</b>





VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOẢN	62	9,032,229,079	6,684,292,058	23,237,209,947	16,590,722,218
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70	2,891,600,676	244,983,695,366	53,699,921,356	277,831,750,806
<b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>					
8.1. Thu nhập khác	71	13,013,443	300,000	34,285,018	127,900,002
8.2. Chi phí khác	72		15,000	357,000,000	6,372,250
<b>Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)</b>	<b>80</b>	<b>13,013,443</b>	<b>285,000</b>	<b>-322,714,982</b>	<b>121,527,752</b>
<b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)</b>	<b>90</b>	<b>2,904,614,119</b>	<b>244,983,980,366</b>	<b>53,377,206,374</b>	<b>277,953,278,558</b>
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	5,263,898,659	287,445,895,506	34,780,625,895	287,677,277,581
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	-2,359,284,540	-42,461,915,140	18,596,580,479	-9,723,999,023
<b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>580,908,660</b>	<b>0</b>	<b>10,450,668,535</b>	<b>255,683,727</b>
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	1,052,763,572		6,731,352,439	2,200,483,532
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	-471,854,912		3,719,316,096	-1,944,799,805
<b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)</b>	<b>200</b>	<b>2,323,705,459</b>	<b>244,983,980,366</b>	<b>42,926,537,839</b>	<b>277,697,594,831</b>

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



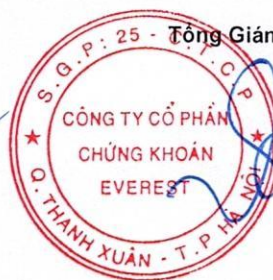
Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thanh Hằng

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
Vũ Hồng Sơn





**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST**

Địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

Tel: 0437726699 Fax: 0437726763

Mẫu số B02-CTCK  
(Ban hành theo thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI ỦY THÁC THEO PP GIÁN TIẾP**  
*Quý 4 năm 2018*

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>		-	-
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	2,939,879,695,700	8,622,498,638,400
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	-3,532,956,235,600	-8,892,783,402,800
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	3,003,737,008,429	8,423,971,963,400
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08	-2,492,320,243,981	-8,098,884,222,937
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	-518,238,403	0
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14	29,079,262,651	10,508,682,229
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15	-29,078,787,651	-33,480,454,710
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>	<b>20</b>	<b>-82,177,538,855</b>	<b>31,831,203,582</b>
<b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>	<b>30</b>	<b>191,223,768,068</b>	<b>76,820,528,494</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	191,223,768,068	76,820,528,494
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý			
Trong đó có kỳ hạn:	32	89,979,241,768	48,102,535,794
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33	0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	101,240,526,300	28,713,992,700
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành			
Trong đó có kỳ hạn	35	4,000,000	4,000,000
Các khoản tương đương tiền	36	0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37	0	0
<b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng</b>	<b>40</b>	<b>109,046,229,213</b>	<b>108,651,732,076</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	109,046,229,213	108,651,732,076
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý			
Trong đó có kỳ hạn	42	71,737,723,213	31,053,782,876
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	37,304,031,000	77,593,949,200
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành			
Trong đó có kỳ hạn	45	4,475,000	4,000,000
Các khoản tương đương tiền	46	0	0
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47	-	-

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Bích Hằng*

Kế toán trưởng

*Vũ Thị Thanh Hằng*

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
*Vũ Hồng Sơn*



Địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

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

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG**  
Quý IV năm 2018

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm trong kỳ				Số dư cuối kỳ		Đơn vị tính: đồng.
	Tại ngày 01/10/2017	Tại ngày 01/10/2018	Quý IV năm 2017		Quý IV năm 2018		Tại ngày 31/12/2017	Tại ngày 31/12/2018	
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm			
<b>A</b>	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>I. Biến động vốn chủ sở hữu</b>									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	600,000,000,000	600,000,000,000					600,000,000,000	600,000,000,000	
1.1. Vốn pháp định	600,000,000,000	600,000,000,000					600,000,000,000	600,000,000,000	
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	3,893,448,265	6,000,000,000					3,893,448,265	6,000,000,000	
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	4,029,118,053	6,000,000,000					4,029,118,053	6,000,000,000	
8. Lợi nhuận chưa phân phối	(180,418,857,773)	99,869,837,584	289,018,214,786	44,289,918,147	4,211,135,087	1,887,429,648	64,309,438,866	102,193,543,023	
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	(213,156,773,890)	92,829,142,576	289,018,214,786	1,828,003,007	4,211,135,087		74,033,437,889	97,040,277,663	
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	32,737,916,117	7,040,695,008		42,461,915,140			(9,723,999,023)	5,153,265,360	
<b>Cộng</b>	<b>427,503,708,545</b>	<b>711,869,837,584</b>	<b>289,018,214,786</b>	<b>44,289,918,147</b>	<b>4,211,135,087</b>	<b>1,887,429,648</b>	<b>672,232,005,184</b>	<b>714,193,543,023</b>	

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Bích Hằng*

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Hồng*

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Vũ Thị Thanh Hằng*

HÀ NỘI, NGÀY 18 THÁNG 01 NĂM 2019

*Vũ Hồng Sơn*



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2018

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### 1.1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán EVEREST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép kinh doanh số 0103015027 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 48/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và các Giấy phép điều chỉnh bổ sung. Giấy phép điều chỉnh bổ sung mới nhất số 25/GPĐC- UBCK cấp ngày 27 tháng 03 năm 2018 về thay đổi tên Công ty thành Công ty cổ phần chứng khoán Everest.

Trụ sở của Công ty tại: Tầng 2, Tòa nhà VNT, 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 600 tỷ đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 600.000.000.000 đồng; tương đương 60.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### 1.2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán; 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 (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010); và 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.

Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 có hiệu lực thi hành từ năm tài chính 2016, riêng các quy định về giá trị hợp lý có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017.

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

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

##### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

#### 2.3. 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 về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành là khoản tiền gửi thu được do bán chứng khoán bảo lãnh phát hành tại Ngân hàng thương mại chỉ định do Công ty thực hiện chức năng – Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán (Bảo lãnh chính hoặc phụ) (kể cả tiền thu được từ các Đại lý bán chứng khoán) và tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành.

Tiền gửi về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ thanh toán của Công ty và khách hàng tại ngày T+x theo yêu cầu của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), được mở tại Ngân hàng chỉ định để thanh toán mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần (net)

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).

## 2.4. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

### a) Ghi nhận ban đầu

#### Tài sản tài chính

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.

#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

### 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.

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.

Trang 2  
CÔNG  
CHI  
THANH



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.

**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.

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

**Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ:** là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh;
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ: là các khoản nợ phải trả tài chính không được xếp loại vào nợ phải trả tài chính ghi nhận được ghi nhận thông qua lãi/lỗ

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

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS 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 quy định tại điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được Ban Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

Giá trị hợp lý/Giá thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC như sau:

- 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.

TYC  
NGI  
VEF  
XUÁ



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 31 tháng 12 năm 2017.

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 "Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh 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 "Thu nhập" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý" và chỉ tiêu "Lãi/lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

## 2.5. Tài sản cố định và khấu hao 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 được trích theo phương pháp đường thẳng.

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	02 - 08	năm
-	Phương tiện vận tải	10	năm
-	Thiết bị văn phòng	04 - 06	năm
-	Các tài sản khác	02 - 08	năm
-	Phần mềm quản lý	02 - 08	năm
-	Tài sản cố định vô hình khác	03 - 06	năm

## 2.6. Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn 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 quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

## 2.7. 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 chứng khoán cung cấp:** Phản ánh cả 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 đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ 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 các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (06) tháng đến dưới một (01) năm	30%
Từ một (01) năm đến dưới hai (02) năm	50%
Từ hai (02) năm đến dưới ba (03) năm	70%
Từ ba (03) năm trở lên	100%

## 2.8. Chi phí trả trước

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

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

## 2.9. Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo 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 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

## 2.10. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## 2.11. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp 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 năm trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm 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 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.

## **2.12. 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của kỳ 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 phân 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.

### *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.

## **2.13. 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.

## **2.14. Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính**

### *Doanh thu tài chính bao gồm*



- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu đầu tư khác;
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái.

*Chi phí hoạt động tài chính bao gồm*

- Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái;
- Chi phí lãi vay;
- Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh;
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn;
- Chi phí tài chính khác (phí chuyển tiền, ...).

## **2.15. Các khoản thuế**

### **A) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ và thuế suất thuế TNDN

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

## **2.16. 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 hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.



## 1. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

### A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: đồng)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2018	01/01/2018
- Tiền mặt tại quỹ	120,517,747	24,522,012
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	48,095,213,686	29,314,539,677
- Các khoản tương đương tiền		45,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>48,215,731,433</b>	<b>74,339,061,689</b>

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kì (từ 01/10/2018 đến 31/12/2018)	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kì (từ 01/10/2018 đến 31/12/2018)
<b>a) Cửa CTCK</b>		
-Cổ phiếu	5,255,680	115,102,483,000
-Trái phiếu	4,294	426,339,260,000
<b>Cộng</b>	<b>5,259,974</b>	<b>541,441,743,000</b>
<b>b) Cửa Nhà đầu tư</b>		
-Cổ phiếu	445,629,335	6,423,384,999,500
<b>Cộng</b>	<b>445,629,335</b>	<b>6,423,384,999,500</b>

### A.7.3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	67,262,075,414	176,137,542,670	100,654,818,654	90,935,439,576
Cổ phiếu chưa niêm yết	45,990,000,000	45,990,000,000	45,991,734,200	45,990,000,055
Cổ phiếu hủy niêm yết	2,885,800	-	2,885,800	
<b>Cộng</b>	<b>213,254,961,214</b>	<b>222,127,542,670</b>	<b>146,649,438,654</b>	<b>136,925,439,631</b>

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

Các khoản cho vay	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Cho vay hoạt động chứng khoán	763,082,039,552	-3,118,532,044	299,913,558,146	-2,684,521,733
<b>Cộng</b>	<b>763,082,039,552</b>	<b>-3,118,532,044</b>	<b>299,913,558,146</b>	<b>-2,684,521,733</b>



7.3.5 Bảng tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường

Các loại tài sản tài chính	Kỳ này						Giá trị đánh giá lại
	Giá mua	Giá trị trường hoặc giá trị kỳ này	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại		
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			
1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3+4)			
<b>FVTPL</b>							
<b>Cổ phiếu niêm yết</b>	<b>167,262,075,414</b>	<b>176,137,542,670</b>	<b>14,890,833,500</b>	<b>(6,015,366,244)</b>	<b>176,137,542,670</b>		
- NVB	101,005,870,000	115,896,703,500	14,890,833,500		115,896,703,500		
- ACB	33,289,130,000	31,133,280,000		(2,155,850,000)	31,133,280,000		
- VGC	5,928,663,400	5,769,400,000		(159,263,400)	5,769,400,000		
- CTG	10,472,635,951	8,472,815,800		(1,999,820,151)	8,472,815,800		
- MBB	3,154,295,238	2,917,655,600		(236,639,638)	2,917,655,600		
- SSI	13,400,774,900	11,939,359,900		(1,461,415,000)	11,939,359,900		
- CP lẻ	10,705,925	8,327,870		(2,378,055)	8,327,870		
<b>Cổ phiếu chưa niêm yết</b>	<b>45,990,000,000</b>	<b>45,990,000,000</b>	-	-	<b>45,990,000,000</b>		
- Công ty CP thương mại Dịch vụ Giải trí Việt Media	45,990,000,000	45,990,000,000			45,990,000,000		
<b>Cổ phiếu hủy niêm yết</b>	<b>2,885,800</b>	-	-	<b>(2,885,800)</b>	-		
- Cổ phiếu lẻ	2,885,800	-	-	(2,885,800)	-		
<b>Tổng cộng</b>	<b>213,254,961,214</b>	<b>222,127,542,670</b>	<b>14,890,833,500</b>	<b>(6,018,252,044)</b>	<b>222,127,542,670</b>		



<b>A.7.5. Các khoản phải thu</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
7.5.1. Phải thu bán các khoản đầu tư	1,880,000	33,782,836,500
7.5.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	-	782,755,555
7.5.4. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	404,000,000	52,000,000
7.5.7. Phải thu khác	21,322,925	3,371,659
<b>Cộng</b>	<b>427,202,925</b>	<b>34,620,963,714</b>

#### **A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi**

Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	31/12/2018			
		Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập	Số cuối kỳ
Dự phòng nợ phải thu khó đòi khác					
<i>Phải thu hoạt động margin</i>	3,501,313,244	2,684,521,733	434,010,311		3,118,532,044
<b>Cộng</b>	<b>3,501,313,244</b>	<b>2,684,521,733</b>	<b>434,010,311</b>	<b>0</b>	<b>3,118,532,044</b>

<b>A.7.9. Phải trả cho hoạt động giao dịch chứng khoán</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
7.9.1. Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán	620,327,944	513,603,653
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	306,231,504	170,000,000
<b>Cộng</b>	<b>926,559,448</b>	<b>683,603,653</b>

<b>A.7.10. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư	4,475,000	4,000,000

<b>A.7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,052,763,572	1,383,030,549
Thuế Thu nhập cá nhân	1,730,205,171	1,950,097,894
Thuế Giá trị gia tăng	31,200,000	6,545,455
Các loại thuế khác	61,930,083	45,049,458
<b>Cộng</b>	<b>2,876,098,826</b>	<b>3,384,723,356</b>

<b>A.7.13. Chi phí phải trả</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Trích trước chi phí lãi vay	1,464,849,293	
Trích trước chi phí quản lý công ty chứng khoán	180,242,937	167,780,106
Chi phí phải trả khác	3,020,132,686	198,513,900
<b>Cộng</b>	<b>4,665,224,916</b>	<b>366,294,006</b>

<b>A.7.15. Phải trả người bán</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Phải trả hoa hồng môi giới	1,223,776,820	703,515,314
Phải trả cho người bán khác	991,915,128	11,420,080
<b>Cộng</b>	<b>2,215,691,948</b>	<b>714,935,394</b>

<b>A.7.16. Phải trả, phải nộp khác</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư	30,390,684	30,390,684
Các khoản phải trả, phải nộp khác	26,099,689,953	783,750,202
<b>Cộng</b>	<b>26,130,080,637</b>	<b>814,140,886</b>



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

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, DCQL	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Tại ngày 01/01/2018	13,968,493,523	1,871,862,300	188,012,000	544,995,977	16,573,363,800
Tăng trong kỳ	803,461,648		34,800,000		838,261,648
Tại ngày 31/12/2018	14,771,955,171	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	17,411,625,448
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Tại ngày 01/01/2018	11,578,565,842	1,828,592,303	188,012,000	544,995,977	14,140,166,122
Tăng trong kỳ	1,122,253,857	43,269,997	3,286,668		1,168,810,522
Tại ngày 31/12/2018	12,700,819,699	1,871,862,300	191,298,668	544,995,977	15,308,976,644
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
Tại ngày 01/01/2018	2,389,927,681	43,269,997	0	0	2,433,197,678
Tại ngày 31/12/2018	2,071,135,472	0	31,513,332	0	2,102,648,804

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

Khoản mục	Phần mềm Giao dịch	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
Tại ngày 01/01/2018	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Tại ngày 31/12/2018	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2018	3,710,242,262	4,474,423,702	8,184,665,964
Tăng trong kỳ	887,738,148	150,472,332	1,038,210,480
Tại ngày 31/12/2018	4,597,980,410	4,624,896,034	9,222,876,444
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
Tại ngày 01/01/2018	1,616,186,627	275,865,906	1,892,052,533
Tại ngày 31/12/2018	728,448,479	125,393,574	853,842,053

**A.7.20. Trái phiếu phát hành (Chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)**

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Tổ chức	10.0%	152,900,000,000			152,900,000,000
+ Cá nhân	10.0%	107,500,000,000	39,500,000,000	2,300,000,000	144,700,000,000
<b>Cộng</b>		<b>260,400,000,000</b>	<b>39,500,000,000</b>	<b>2,300,000,000</b>	<b>297,600,000,000</b>



**Thông tin liên quan đến Trái phiếu phát hành:**

Trái phiếu phát hành theo phương án sau:

+ Mã Trái phiếu: EVS BOND.01.2018; Ngày phát hành: 14/05/2018;

+ Khối lượng phát hành: 3.000 trái phiếu; Giá trị trái phiếu phát hành: 300.000.000.000 đồng;

+ Mục đích vay: Cơ cấu lại nợ nhằm nâng cao năng lực tài chính, bổ sung nguồn vốn kinh doanh mở rộng thị trường môi giới và bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty;

+ Kỳ hạn trái phiếu: 13 tháng kể từ ngày phát hành;

+ Giá chào bán: 100% mệnh giá; Hình thức phát hành: Chào bán riêng lẻ;

+ Kỳ tính lãi: Trái phiếu được trả định kỳ 1 tháng 1 lần; Lãi suất trái phiếu: 10%/năm;

+ Khối lượng trái phiếu đã bán tại ngày 31/12/2018: 2976 trái phiếu, Tổng giá trị: **297.600.000.000 đồng**

<b>A.7.22. Chi phí trả trước</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	1,767,356,635	437,924,730
b. Chi phí trả trước dài hạn	3,070,399,073	835,956,402
<b>Cộng</b>	<b>4,837,755,708</b>	<b>1,273,881,132</b>

<b>A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
-Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
-Tiền nộp bổ sung	8,495,931,123	7,383,546,283
-Tiền lãi phân bổ trong năm	2,951,384,827	2,398,315,269
<b>Cộng</b>	<b>11,567,315,950</b>	<b>9,901,861,552</b>

<b>A.7.24. Lợi nhuận chưa phân phối</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	97,040,277,663	74,033,437,889
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	5,153,265,360	-9,723,999,023
<b>Tổng cộng</b>	<b>102,193,543,023</b>	<b>64,309,438,866</b>

<b>A.7.25 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017</b>
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối đầu kỳ	74,033,437,889	(213,388,155,965)
Lỗ chưa thực hiện tính đến cuối năm tài chính		
Lỗ/Lãi đã thực hiện kỳ này tính từ đầu kỳ	28,049,273,456	287,421,593,854
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối kỳ báo cáo	102,082,711,345	74,033,437,889
Số trích các quỹ từ lợi nhuận:	(5,042,433,682)	
- Quỹ dự trữ điều lệ	(2,106,551,735)	
- Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	(1,970,881,947)	
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	(965,000,000)	
<b>Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối kỳ báo cáo</b>	<b>97,040,277,663</b>	<b>74,033,437,889</b>

<b>A.7.27. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>Tài sản tài chính</b>		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	146,062,790,000	195,405,380,000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán		
<b>Cộng</b>	<b>146,062,790,000</b>	<b>195,405,380,000</b>



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

Tài sản tài chính	31/12/2018	01/01/2018
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1,550,000	1,550,000
<b>Cộng</b>	<b>1,550,000</b>	<b>1,550,000</b>

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

Tài sản tài chính	31/12/2018	01/01/2018
1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	3,665,612,800,000	2,321,547,510,000
2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	2,816,590,000	2,802,320,000
3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	376,268,820,000	388,540,220,000
4.Tài sản tài chính phong toả, tạm giữ	918,340,000	722,043,040,000
5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	61,865,490,000	60,868,100,000
<b>Cộng</b>	<b>4,107,482,040,000</b>	<b>3,495,801,190,000</b>

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

Tài sản tài chính	31/12/2018	01/01/2018
1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	22,695,750,000	22,502,850,000
2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong toả, tạm giữ	150,000,000	150,000,000
<b>Cộng</b>	<b>22,845,750,000</b>	<b>22,652,850,000</b>

**A.7.36. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư**

Tài sản tài chính	31/12/2018	01/01/2018
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	71,616,420,000	136,404,120,000
<b>Cộng</b>	<b>71,616,420,000</b>	<b>136,404,120,000</b>

**A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

Tiền gửi của Nhà đầu tư	31/12/2018	01/01/2018
<b>1.Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</b>		
1.1.Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	71,737,211,213	31,053,782,876
4.Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	37,304,031,000	77,593,949,200
<b>Cộng</b>	<b>109,041,242,213</b>	<b>108,647,732,076</b>

**A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành**

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	31/12/2018	01/01/2018
2.Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	4,475,000	4,000,000
<b>Cộng</b>	<b>4,475,000</b>	<b>4,000,000</b>



**A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư**

Loại phải trả	31/12/2018	01/01/2018
<b>1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi GDCK theo phương thức CTCK quản lý</b>	<b>71,737,211,213</b>	<b>31,053,782,876</b>
1.1. Cửa Nhà đầu tư trong nước	70,431,667,808	30,871,160,211
1.2. Cửa Nhà đầu tư nước ngoài	1,305,543,405	182,622,665
<b>3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư</b>	<b>37,304,031,000</b>	<b>77,593,949,200</b>
3.1. Cửa Nhà đầu tư trong nước	37,304,031,000	77,593,949,200
3.2. Cửa Nhà đầu tư nước ngoài		
<b>Cộng</b>	<b>109,041,242,213</b>	<b>108,647,732,076</b>

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

Các khoản phải trả	31/12/2018	01/01/2018
<b>1. Phải trả nghiệp vụ margin</b>	<b>708,989,501,672</b>	<b>293,752,780,670</b>
Phải trả gốc margin	708,989,501,672	293,752,780,670
<b>2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán</b>	<b>54,092,537,880</b>	<b>6,160,777,476</b>
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	54,092,537,880	6,160,777,476
<b>Cộng</b>	<b>763,082,039,552</b>	<b>299,913,558,146</b>

**B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện****B 7.46. Doanh thu hoạt động tài chính**

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2018		Quý IV/2017
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	803,729,983		634,927,459
	<b>Cộng</b>	<b>803,729,983</b>		<b>634,927,459</b>

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

STT	Loại chi phí	Quý IV/2018	Quý IV/2017
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	11,051,377,218	9,579,972,500
2	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	619,172,659	499,212,492
3	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	875,763,591	332,698,705
4	Chi phí các dịch vụ tài chính khác		52,800,160
5	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	51,418,255	
	<b>Cộng</b>	<b>12,597,731,723</b>	<b>10,464,683,857</b>

**B 7.48. Chi phí tài chính**

STT	Loại chi phí tài chính	Quý IV/2018	Quý IV/2017
	Chi phí lãi vay	7,228,349,699	12,406,393
	<b>Cộng</b>	<b>7,228,349,699</b>	<b>12,406,393</b>



**B 7.50. Chi phí quản lý CTCK**

STT	Loại chi phí	Quý IV/2018	Quý IV/2017
1	Chi phí lương và các khoản trích theo lương	6,793,499,096	4,863,148,392
2	Chi phí công cụ, dụng cụ	100,861,283	230,533,142
3	Chi phí khấu hao Tscđ, Bds đầu tư	36,190,232	55,810,836
4	Chi phí thuế, phí, lệ phí	60,000,000	
5	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,041,678,468	1,371,181,601
6	Chi phí khác		163,618,087
	<b>Cộng</b>	<b>9,032,229,079</b>	<b>6,684,292,058</b>

**B 7.51. Thu nhập khác**

STT	Chi tiết thu nhập khác	Quý IV/2018	Quý IV/2017
	Thu khác	13,013,443	300,000
	<b>Cộng</b>	<b>13,013,443</b>	<b>300,000</b>

**B 7.52. Chi phí khác**

STT	Chi tiết chi phí khác	Quý IV/2018	Quý IV/2017
	Chi phí khác		15,000
	<b>Cộng</b>		<b>15,000</b>

**B 7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp**

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Quý IV/2018	Quý IV/2017
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2,904,614,119	244,983,980,366
	- Lợi nhuận đã thực hiện	5,263,898,659	287,445,895,506
	- Lợi nhuận chưa thực hiện	-2,359,284,540	-42,461,915,140
3	Các khoản điều chỉnh giảm:	82,800	287,445,895,506
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia	82,800	1,235,147
	- Chuyển lỗ các năm trước		287,444,660,359
4	Tổng thu nhập tính thuế	<b>2,904,531,319</b>	<b>-42,461,915,140</b>
	- Đã thực hiện	5,263,815,859	0
	- Chưa thực hiện	-2,359,284,540	-42,461,915,140
5	Thuế suất thuế TNDN	<b>20%</b>	<b>20%</b>
6	Chi phí thuế TNDN hiện hành	<b>580,908,660</b>	
	- Thuế TNDN hiện hành	1,052,763,572	
	- Thuế TNDN hoãn lại	-471,854,912	-8,492,383,028

58.3. Thông tin so sánh: Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC.

Hà nội, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

  
Nguyễn Thị Bích Hằng

  
Vũ Thị Thanh Hằng

  
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
Vũ Hồng Sơn