

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH**  
46 – 48 Bà Triệu, P. Hàng Bài, Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ III / 2019**

Tháng 10 năm 2019

## BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh   | 30/09/2019             | 01/01/2019             |
|--|------------|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>   |            |               |                        |                        |
| A  | B          | C             | 1                      | 2                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                                     | <b>100</b> |               | <b>198,075,765,040</b> | <b>186,863,315,398</b> |
| <b>I. Tài sản tài chính</b>                                    | <b>110</b> |               | <b>197,405,795,565</b> | <b>186,477,206,814</b> |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền                          | 111        | A.7.1         | 171,896,384,325        | 168,507,558,362        |
| 1.1. Tiền  | 111.1      |               | 4,396,384,325          | 12,707,558,362         |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền                                | 111.2      |               | 167,500,000,000        | 155,800,000,000        |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)     | 112        | A.7.3.1       | 150,959,660            | 116,331,530            |
| 3. Các khoản cho vay   | 114        | A.7.3.4       | 18,089,272,304         | 13,630,987,465         |
| 4. Các khoản phải thu  | 117        | A.7.5         | 700,000,000            | 350,000,000            |
| 5.1. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2      |               | 700,000,000            | 350,000,000            |
| 5.1.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận                 | 117.3      |               | 700,000,000            | 350,000,000            |
| 6. Trả trước cho người bán                                     | 118        | A.7.8         | 47,500,000             | 59,569,200             |
| 7. Các khoản phải thu khác                                     | 122        | A.7.5         | 6,521,679,276          | 3,812,760,257          |
| <b>II. Tài sản ngắn hạn khác</b>                               | <b>130</b> |               | <b>669,969,475</b>     | <b>386,108,584</b>     |
| 1. Tạm ứng   | 131        |               | 601,571                | 930,920                |
| 2. Chi phí trả trước ngắn hạn                                  | 133        | A.7.8         | 303,000,000            |                        |
| 3. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ                         | 135        |               | 72,481,474             | 77,026,929             |
| 4. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                    | 136        | A.7.8         | 293,886,430            | 308,150,735            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                                      | <b>200</b> |               | <b>185,834,806,401</b> | <b>192,167,596,966</b> |
| <b>I. Tài sản tài chính dài hạn</b>                            | <b>210</b> |               | <b>55,051,000,183</b>  | <b>55,041,971,458</b>  |
| 2. Các khoản đầu tư  | 212        | A.7.3.2       | 55,896,160,000         | 55,896,160,000         |
| 2.4. Đầu tư dài hạn khác                                       | 212.4      |               | 55,896,160,000         | 55,896,160,000         |
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn                 | 213        |               | (845,159,817)          | (854,188,542)          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                                     | <b>220</b> |               | <b>3,677,152,748</b>   | <b>5,284,625,752</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                                    | 221        | A.7.14        | 1,935,902,745          | 2,769,347,970          |
| - Nguyên giá   | 222        |               | 18,360,490,007         | 19,304,770,007         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                                   | 223a       |               | (16,424,587,262)       | (16,535,422,037)       |
| 3. Tài sản cố định vô hình                                     | 227        | A.7.15        | 1,741,250,003          | 2,515,277,782          |
| - Nguyên giá   | 228        |               | 15,434,916,470         | 15,434,916,470         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                                   | 229a       |               | (13,693,666,467)       | (12,919,638,688)       |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                                | <b>230</b> | <b>A.7.16</b> | <b>38,352,981,185</b>  | <b>42,898,538,591</b>  |
| - Nguyên giá   | 231        |               | 76,868,886,130         | 76,868,886,130         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                                   | 232a       |               | (38,515,904,945)       | (33,970,347,539)       |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                                 | <b>250</b> |               | <b>88,753,672,285</b>  | <b>88,942,461,165</b>  |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn                   | 251        | A.7.7         | 80,000,000,000         | 80,000,000,000         |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn                                   | 252        | A.7.6         | 155 757 437            | 344,546,317            |
| 3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán                              | 254        | A.7.17        | 8,597,914,848          | 8,597,914,848          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>                     | <b>270</b> |               | <b>383,910,571,441</b> | <b>379,030,912,364</b> |

# BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu                                       | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2019             | 01/01/2019             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>NGUỒN VỐN</b>                               |            |             |                        |                        |
| A  | B          | C           | 1                      | 2                      |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>959,980,459</b>     | <b>1,103,989,916</b>   |
| <b>I. Nợ phải trả ngắn hạn</b>                 | <b>310</b> |             | <b>959,980,459</b>     | <b>1,103,989,916</b>   |
| 1. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán    | 318        | A.7.9       | 43,388,376             | 43,572,914             |
| 2. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 320        | A.7.12      | 218,380,000            | 396,788,731            |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 322        | A.7.10      | 11,301,881             |                        |
| 4. Phải trả người lao động                     | 323        |             | 320,275,053            | 330,884,194            |
| 5. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên      | 324        |             | 96,785,427             | 103,437,827            |
| 6. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 325        | A.7.11      | 136,094,796            | 108,188,701            |
| 7. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn  | 329        | A.7.13      |                        | 41,875,300             |
| 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                   | 331        |             | 133,754,926            | 79,242,249             |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |             | <b>382,950,590,982</b> | <b>377,926,922,448</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |             | <b>382,950,590,982</b> | <b>377,926,922,448</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                   | 411        |             | 329,999,800,000        | 329,999,800,000        |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu                    | 411.1      |             | 329,999,800,000        | 329,999,800,000        |
| a. Cổ phiếu phổ thông cổ quyền biểu quyết      | 411.1a     |             | 329,999,800,000        | 329,999,800,000        |
| 2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ              | 414        |             | 3,994,237,324          | 3,865,611,968          |
| 3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ  | 415        |             | 3,994,237,324          | 3,865,611,968          |
| 4. Lợi nhuận chưa phân phối                    | 417        |             | 44,962,316,334         | 40,195,898,512         |
| 4.1. Lợi nhuận đã thực hiện                    | 417.1      |             | 44,945,241,458         | 40,189,830,766         |
| 4.2. Lợi nhuận chưa thực hiện                  | 417.2      |             | 17,074,876             | 6,067,746              |
| <b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> | <b>440</b> |             | <b>383,910,571,441</b> | <b>379,030,912,364</b> |

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

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2019             | 01/01/2019             |
|---|-------|-------------|------------------------|------------------------|
| A   | B     |             | 1                      | 2                      |
| <b>A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>  |       |             |                        |                        |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK                                    | 008   |             | 23,850,000             | 11,730,000             |
| 12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK  | 012   |             | 55,520,000,000         | 55,520,000,000         |
| <b>B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>                   |       |             |                        |                        |
| <i>Số lượng chứng khoán</i>   |       |             | <i>621,483,880,000</i> | <i>807,482,320,000</i> |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư                              | 021   |             | 550,157,060,000        | 695,643,750,000        |
| a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng  | 021.1 |             | 536,561,980,000        | 695,349,950,000        |
| b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng  | 021.2 |             | 897,920,000            |                        |
| c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố   | 021.3 |             | 0                      | 0                      |
| d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ   | 021.4 |             | 0                      |                        |
| e. Tài sản tài chính chờ thanh toán   | 021.5 |             | 12,697,160,000         | 293,800,000            |
| f. Tài sản tài chính chờ cho vay  | 021.6 |             | 0                      | 0                      |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư                             | 022   |             | 71,326,820,000         | 111,838,570,000        |
| a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng                       | 022.1 |             |                        | 12,400,000             |
| b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế                                   | 022.2 |             | 71,326,820,000         | 111,826,170,000        |
| <i>Đồng Việt Nam</i>  |       |             |                        |                        |
| 7. Tiền gửi của khách hàng  | 026   |             | 3,987,092,084          | 1,541,556,705          |
| 7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán   | 027   |             | 3,987,092,084          | 1,541,556,705          |
| a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý                   | 027.1 |             | 3,987,092,084          | 1,541,556,705          |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý              | 031   |             | 3,987,092,084          | 1,541,556,705          |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 |             | 3,987,092,084          | 1,541,556,705          |
| 12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu  | 035   |             |                        |                        |

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2019

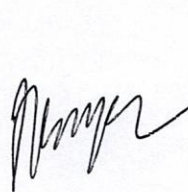
NGƯỜI LẬP PHIẾU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

QUYỀN TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Ánh Tuyết



Nguyễn Ngọc Dung




Trần Kiên Cường

CTCK: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÓA BÌNH

Địa chỉ: Tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B01 - CTCK

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

## BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý 3 Năm 2019

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Quý 3 năm 2019       | Quý 3 năm 2018       | Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2019 | Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2018 | Đơn vị tính: VND |
|--|-----------|-------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| <b>I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>  |           |             |                      |                      |                                      |                                      |                  |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)        | 01        |             | 8,448,970            | 1,565,540            | 11,302,830                           | 4,432,940                            |                  |
| <i>b. Chiênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL</i>     | 01.2      | B.7.20      | 8,405,970            | 1,552,240            | 11,007,130                           | 4,237,640                            |                  |
| <i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>            | 01.3      | B.7.20      | 43,000               | 13,300               | 295,700                              | 195,300                              |                  |
| 1.2. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu                                  | 03        |             | 644,051,148          | 808,376,557          | 3,585,077,960                        | 1,640,789,486                        |                  |
| 1.3. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán                              | 06        | B.7.19      | 363,459,758          | 640,226,335          | 970,157,350                          | 1,980,363,719                        |                  |
| 1.4. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính                                  | 10        |             |                      | 45,454,545           |                                      | 45,454,545                           |                  |
| 1.5. Thu nhập hoạt động khác   | 11        | B.7.20      | 1,750,266,123        | 1,243,751,440        | 4,299,341,391                        | 3,644,479,648                        |                  |
| <b>Cộng doanh thu hoạt động</b>  | <b>20</b> |             | <b>2,766,225,999</b> | <b>2,739,374,417</b> | <b>8,865,879,531</b>                 | <b>7,315,520,338</b>                 |                  |
| <b>II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>   |           |             |                      |                      |                                      |                                      |                  |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)            | 21        |             |                      |                      |                                      | 2,313,400                            |                  |
| <i>b. Chiênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL</i>        | 21.2      |             |                      |                      |                                      | 2,313,400                            |                  |
| 2.2. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu | 24        |             |                      |                      |                                      |                                      |                  |
| 2.3. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán                                | 27        |             | 1,085,242,055        | 1,437,715,558        | 3,756,035,570                        | 3,718,527,952                        |                  |
| 2.4. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán                                  | 30        |             | 69,370,189           | 103,849,227          | 233,207,509                          | 313,998,963                          |                  |
| <b>Cộng chi phí hoạt động</b>  | <b>40</b> |             | <b>1,154,612,244</b> | <b>1,541,564,785</b> | <b>3,989,243,079</b>                 | <b>4,034,840,315</b>                 |                  |
| <b>III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                  |           |             |                      |                      |                                      |                                      |                  |
| 3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định                  | 42        | B.7.21      | 2,410,066,969        | 913,213,573          | 4,523,437,914                        | 2,379,823,866                        |                  |
| <b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>                                  | <b>50</b> |             | <b>2,410,066,969</b> | <b>913,213,573</b>   | <b>4,523,437,914</b>                 | <b>2,379,823,866</b>                 |                  |
| <b>IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>   |           |             |                      |                      |                                      |                                      |                  |
| 4.1. Chi phí dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn      | 54        |             | (8,583,843)          | (991,689)            | (9,028,725)                          | 26,464,219                           |                  |
| <b>Cộng chi phí hoạt động tài chính</b>                                    |           |             | <b>(8,583,843)</b>   | <b>(991,689)</b>     | <b>(9,028,725)</b>                   | <b>26,464,219</b>                    |                  |

| Chỉ tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 năm 2019 | Quý 3 năm 2018 | Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2019 | Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm 2018 |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>   | 62    | B.7.24      | 1,668,553,218  | 1,686,366,752  | 4,300,434,524                        | 3,983,512,481                        |
| <b>VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>                    | 70    |             | 2,361,711,349  | 425,648,142    | 5,108,668,567                        | 1,650,527,189                        |
| <b>VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>       |       |             |                |                |                                      |                                      |
| 8.1 Thu nhập khác                                | 81    | B.7.25      | 45,454,545     | 2,100,000      | 45,454,545                           | 2,100,000                            |
| 8.2 Chi phí khác                                 | 82    | B.7.26      | (66,141,901)   | (2,100,000)    | (66,141,901)                         | (2,100,000)                          |
| <b>Cộng kết quả hoạt động khác</b>               | 80    |             | (20,687,356)   | (2,100,000)    | (20,687,356)                         | (2,100,000)                          |
| <b>IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>     | 90    |             | 2,341,023,993  | 423,548,142    | 5,087,981,211                        | 1,648,427,189                        |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện                      | 91    | B.7.27      | 2,341,023,993  | 423,548,142    | 5,087,981,211                        | 1,648,427,189                        |
| <b>X. CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>                      | 100   |             |                |                |                                      |                                      |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành                | 1001  | B.7.27      |                |                |                                      |                                      |
| <b>XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>       | 200   |             | 2,341,023,993  | 423,548,142    | 5,087,981,211                        | 1,648,427,189                        |
| 11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu  | 201   |             | 2,341,023,993  | 423,548,142    | 5,087,981,211                        | 1,648,427,189                        |
| <b>XIII. THU NHẬP TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>    | 500   |             |                |                |                                      |                                      |
| 13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501   | B.7.28      | 71             | 13             | 154                                  | 50                                   |

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP PHIẾU

*(Signature)*

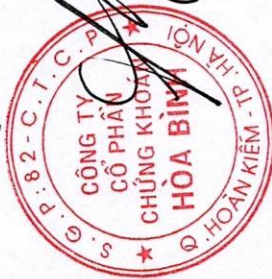
Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*(Signature)*

Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kiên Cường

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý 3 năm 2019

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

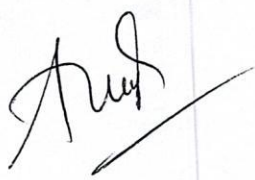
| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Đầu năm đến quý 3 năm 2019 | Đầu năm đến quý 3 năm 2018 |
|--|-----------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2         | 3           | 4                          | 5                          |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                  |           |             |                            |                            |
| 1. Cổ tức đã nhận  | 04        |             | 295,700                    | 195,300                    |
| 2. Tiền lãi đã thu   | 05        |             | 3,585,007,960              | 2,020,613,352              |
| 3. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK                                  | 07        |             | (1,094,044,068)            | (1,281,787,491)            |
| 4. Tiền chi trả cho người lao động   | 08        |             | (3,339,020,556)            | (3,270,141,856)            |
| 5. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK                                  | 09        |             | (344,182,892)              | (509,371,413)              |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 11        |             | 10,326,766,733             | 8,210,142,086              |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 12        |             | (7,641,451,459)            | (56,962,081,211)           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                               | <b>20</b> |             | <b>1,493,371,418</b>       | <b>(51,792,431,233)</b>    |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                     |           |             |                            |                            |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác                   | 21        |             |                            | (6,318,780,900)            |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác                | 22        |             | 45,454,545                 |                            |
| 2. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 25        |             | 1,850,000,000              | 2,000,000,000              |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                   | <b>30</b> |             | <b>1,895,454,545</b>       | <b>(4,318,780,900)</b>     |
| <b>IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>   |           |             |                            |                            |
| <b>V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>                                | <b>60</b> |             | <b>168,507,558,362</b>     | <b>194,388,217,504</b>     |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:   |           |             | 168,507,558,362            | 194,388,217,504            |
| Tiền   | 61        |             | 12,707,558,362             | 133,388,217,504            |
| Các khoản tương đương tiền   | 62        |             | 155,800,000,000            | 61,000,000,000             |
| <b>VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>                              | <b>70</b> |             | <b>171,896,384,325</b>     | <b>138,277,005,371</b>     |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:  |           |             | 171,896,384,325            | 138,277,005,371            |
| Tiền   | 71        |             | 4,396,384,325              | 16,550,345,371             |
| Các khoản tương đương tiền   | 72        |             | 167,500,000,000            | 121,726,660,000            |

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

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Đầu năm đến quý 3 năm 2019 | Đầu năm đến quý 3 năm 2018 |
|--|-----------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2         | 3           | 4                          | 5                          |
| <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        |             | 322,196,805,000            | 626,947,152,500            |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng                              | 02        |             | (308,371,488,800)          | (654,903,925,900)          |
| 3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng              | 07        |             | (11,361,205,521)           | 27,619,945,727             |
| 4. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán                                    | 12        |             | 2,432,458,619              | 3,895,319,630              |
| 5. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán                                    | 13        |             | (2,451,033,919)            | (3,816,908,445)            |
| <b>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</b>   | <b>20</b> |             | <b>2,445,535,379</b>       | <b>(258,416,488)</b>       |
| <b>II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng</b>              |           |             |                            |                            |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:   | 31        |             | 1,541,556,705              | 3,480,477,835              |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32        |             | 1,541,556,705              | 3,480,477,835              |
| <b>III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng</b>            | <b>40</b> |             | <b>3,987,092,084</b>       | <b>3,222,061,347</b>       |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:  | 41        |             | 3,987,092,084              | 3,222,061,347              |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42        |             | 3,987,092,084              | 3,222,061,347              |
| Trong đó có kỳ hạn   |           |             |                            |                            |

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP PHIẾU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TỔNG GIÁM ĐỐC




Trần Kiên Cường



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH**

Tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B04 - CTCK

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

**BÁO CÁO BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**  
 Tại ngày 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU                                      | Số dư đầu năm          |                        | Số tăng/giảm         |                    |                      |                    | Số dư cuối kỳ          |                        |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
|   | Năm 2018               | Năm 2019               | Năm 2018             |                    | Năm 2019             |                    | 30/09/2018             | 30/09/2019             |
|   |                        |                        | Tăng                 | Giảm               | Tăng                 | Giảm               |                        |                        |
| A   | 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                  | 329,999,800,000        | 329,999,800,000        |                      |                    |                      |                    | 329,999,800,000        | 329,999,800,000        |
| 1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết   | 329,999,800,000        | 329,999,800,000        |                      |                    |                      |                    | 329,999,800,000        | 329,999,800,000        |
| 1.2. Vốn bổ sung                              |                        |                        |                      |                    |                      |                    |                        |                        |
| 3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ             | 3,725,273,511          | 3,865,611,968          | 140,338,457          |                    | 128,625,356          |                    | 3,865,611,968          | 3,994,237,324          |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 3,725,273,511          | 3,865,611,968          | 140,338,457          |                    | 128,625,356          |                    | 3,865,611,968          | 3,994,237,324          |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối                   | 37,839,843,992         | 40,195,898,512         | 1,782,823,726        | 350,846,142        | 5,087,981,211        | 321,563,389        | 39,271,818,576         | 44,962,316,334         |
| 8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện          | 37,834,343,586         | 40,189,830,766         | 1,780,899,486        | 350,846,142        | 5,076,974,081        | 321,563,389        | 39,264,401,930         | 44,945,241,458         |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện                 | 5,492,406              | 6,067,746              | 1,924,240            |                    | 11,007,130           |                    | 7,416,646              | 17,074,876             |
| <b>Tổng cộng</b>                              | <b>375,290,183,014</b> | <b>377,926,922,448</b> | <b>2,063,500,640</b> | <b>350,846,142</b> | <b>5,087,981,211</b> | <b>321,563,389</b> | <b>377,002,842,512</b> | <b>382,950,590,982</b> |

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP PHIẾU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TÓNG GIÁM ĐỐC



Trần Kiên Cường

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 3 năm 2019

#### 1. THÔNG TIN CHUNG

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

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 82/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29/02/2008, Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty Chứng khoán số 13/GPĐC-UBCK ngày 18/12/2013 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính của Công ty tại tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành ngày 10/04/2010 và sửa đổi, bổ sung ngày 01/04/2014.

Vốn điều lệ của Công ty là 329.999.800.000 đồng; tương đương 32.999.980 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 06 tháng 07 năm 2010 với mã giao dịch là HBS.

Đơn vị trực thuộc Công ty như sau:

Tên đơn vị: Chi nhánh Tại thành phố Hồ Chí Minh

Địa chỉ: Tầng 3 Cao ốc Vimedimex Hòa Bình - 246 Công Quỳnh - Phạm Ngũ Lão - Quận 1 - Hồ Chí Minh

##### 1.2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành 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

Kỳ kế toán năm 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 kế toán: 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); Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của 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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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 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 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).

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.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay được trích lập khi công ty phát sinh rủi ro cho vay trong các nghiệp vụ cho vay theo quy định của Luật chứng khoán do khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện một phần hoặc toàn bộ nghĩa vụ của mình theo cam kết vay.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung.

+ Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS): là các tài sản tài chính phi phải sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

#### c) Nguyên tắc dự phòng giảm giá tài sản tài chính

Năm 2016, Luật Kế toán chưa cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý nên Công ty không áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý trong ghi nhận giá trị tài sản tài chính.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng;
- Đối với các tài sản tài chính sẵn sàng để bán: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào

Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

#### 2.5. Bất động sản đầu tư

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 25 năm
- Máy móc, thiết bị 06 năm

#### 2.6. 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:

- Phương tiện vận tải 06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng 03 - 08 năm
- Phần mềm quản lý 03 năm

## 2.7. Các khoản phải thu ngắn hạn

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.

## 2.8. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn 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

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo 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.

## 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 kỳ 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 đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện 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.

## 2.12. Ghi nhận 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 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 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.

### *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 phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, 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 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, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

### 2.13. Ghi nhận 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. Ghi nhận doanh thu tài chính

Doanh thu tài chính là Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định.

### 2.15. Các khoản thuế

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho kỳ kế toán hiện hành và các kỳ kế toán trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế.

### 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 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 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 Công ty.

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

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

| A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền        | 30/09/2019             | 01/01/2019             |
|--|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt tại quỹ                               | 209,881,260            | 1,961,467,044          |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK          | 4,186,503,065          | 10,746,091,318         |
| - Tiền đang chuyển                               |                        |                        |
| - Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành |                        |                        |
| - Tiền gửi nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán   |                        |                        |
| - Các khoản tương đương tiền                     | 167,500,000,000        | 155,800,000,000        |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>171,896,384,325</b> | <b>168,507,558,362</b> |

### A7.2. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỶ

| CHỈ TIÊU              | Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ |
|-----------------------|---|---|
| <b>Cửa Nhà đầu tư</b> |   |   |
| - Cổ phiếu            | 15,621,980                              | 264,053,929,500                                 |
| <b>Cửa CTCK</b>       |   |   |
| - Cổ phiếu            | 1,200                                   | 23,621,000                                      |
| <b>Cộng</b>           | <b>15,623,180</b>                       | <b>264,077,550,500</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          | 30/09/2019         |                | 01/01/2019         |                |
|------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|                        | Giá trị ghi sổ     | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ     | Giá trị hợp lý |
| Cổ phiếu niêm yết      | 57,359,660         |                | 22,731,530         |                |
| Cổ phiếu chưa niêm yết | 93,600,000         |                | 93,600,000         |                |
| <b>Cộng</b>            | <b>150,959,660</b> |                | <b>116,331,530</b> |                |

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

| Tài sản AFS                                  | 30/09/2019            |                | 01/01/2019            |                |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|  | Giá trị ghi sổ        | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ        | Giá trị hợp lý |
| Đầu tư dài hạn khác                          |                       |                |                       |                |
| Công ty Cổ phần Đầu tư địa ốc Hòa Bình       | 50,000,000,000        |                | 50,000,000,000        |                |
| Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình | 2,940,000,000         |                | 2,940,000,000         |                |
| Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế          | 2,956,160,000         |                | 2,956,160,000         |                |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>55,896,160,000</b> |                | <b>55,896,160,000</b> |                |

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

| Các khoản cho vay và phải thu            | 30/09/2019            |                | 01/01/2019            |                |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|  | Giá trị ghi sổ        | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ        | Giá trị hợp lý |
| Hoạt động Margin (*)                     | 3,424,651,204         |                | 13,111,381,608        |                |
| Hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán | 14,664,621,100        |                | 519,605,857           |                |
| <b>Cộng</b>                              | <b>18,089,272,304</b> |                | <b>13,630,987,465</b> |                |

| A.7.5. Các khoản phải thu ngắn hạn                                    | 30/09/2019           | 01/01/2019           |
|---|----------------------|----------------------|
| Phải thu cổ tức được chia từ Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình   | 700,000,000          | 350,000,000          |
| <b>Cộng</b>   | <b>700,000,000</b>   | <b>350,000,000</b>   |
| <b>Phải thu khác</b>  |                      |                      |
| Phải thu lợi nhuận được chia từ Công ty Cổ phần Y Dược phẩm Vimedimex | 1,750,266,123        | 1,116,682,592        |
| Phải thu tiền khấu hao Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình   | 2,941,635,071        | 2,396,077,665        |
| Dự thu lãi tiền gửi   | 1,829,778,082        | 300,000,000          |
| <b>Cộng</b>   | <b>6,521,679,276</b> | <b>3,812,760,257</b> |

| A.7.6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN        | 30/09/2019         | 01/01/2019         |
|---|--------------------|--------------------|
| Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ     | 200,935,833        | 324,618,409        |
| Chi phí đường truyền thuê kênh internet | 62,920,140         | 19,927,908         |
| <b>Cộng</b>                             | <b>263,855,973</b> | <b>344,546,317</b> |

| A.7.7. CẢM CÓ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN | 30/09/2019            | 01/01/2019            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Đặt cọc thuê văn phòng                           | 80,000,000,000        | 80,000,000,000        |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>80,000,000,000</b> | <b>80,000,000,000</b> |

| A.7.8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC        | 30/09/2019         | 01/01/2019         |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tạm ứng                             | 601,571            | 930,920            |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 72,481,474         | 77,026,929         |
| Thuế TNDN nộp thừa                  | 289,443,910        | 289,443,910        |
| Tiền thuế TNCN                      | 4,442,520          | 18,706,825         |
| <b>Cộng</b>                         | <b>366,969,475</b> | <b>386,108,584</b> |

|   | 30/09/2019         | 01/01/2019         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>A.7.9 Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán</b> |                    |                    |
| Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán                     | 20,299,045         | 9,414,448          |
| Phải trả TTLK Chứng khoán                             | 23,089,331         | 34,158,466         |
| Phải trả khác   |                    |                    |
| <b>Cộng</b>   | <b>43,388,376</b>  | <b>43,572,914</b>  |
| <b>A 7.10 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>     |                    |                    |
| - Thuế Thu nhập cá nhân                               | 11,301,881         |                    |
| <b>Cộng</b>   | <b>11,301,881</b>  |                    |
| <b>A.7.11 Chi phí phải trả</b>                        |                    |                    |
| Phải trả chi phí đường truyền, văn phòng              | 45,500,000         |                    |
| Phải trả hoa hồng môi giới                            | 43,094,796         | 13,188,701         |
| Chi phí kiểm toán                                     | 47,500,000         | 95,000,000         |
| <b>Cộng</b>   | <b>136,094,796</b> | <b>108,188,701</b> |
| <b>A 7.12 Phải trả người bán</b>                      |                    |                    |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn              |                    |                    |
| Tiền thuê Văn phòng                                   |                    | 131,250,000        |
| Phải trả các đối tượng khác                           | 218,380,000        | 265,538,731        |
| <b>Cộng</b>   | <b>218,380,000</b> | <b>396,788,731</b> |

**A.7.14. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

| Khoản mục                         | Máy móc, thiết bị     | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng                  |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>   |                       |                                 |                           |                       |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>12,178,171,307</b> | <b>2,612,291,901</b>            | <b>4,514,306,799</b>      | <b>19,304,770,007</b> |
| - Mua trong năm                   |                       |                                 |                           |                       |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành          |                       |                                 |                           |                       |
| - Tăng khác                       |                       |                                 |                           |                       |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                       |                                 |                           |                       |
| - Thanh lý, nhượng bán            |                       | 944,280,000                     |                           | 944,280,000           |
| - Giảm khác                       |                       |                                 |                           |                       |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | <b>12,178,171,307</b> | <b>1,668,011,901</b>            | <b>4,514,306,799</b>      | <b>18,360,490,007</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>     |                       |                                 |                           |                       |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>12,178,171,307</b> | <b>2,612,291,901</b>            | <b>1,744,958,829</b>      | <b>16,535,422,037</b> |
| - Khấu hao trong năm              |                       |                                 | 833,445,225               |                       |
| - Tăng khác                       |                       |                                 |                           |                       |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                       |                                 |                           |                       |
| - Thanh lý, nhượng bán            |                       | 944,280,000                     |                           | 944,800,000           |
| - Giảm khác                       |                       |                                 |                           |                       |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | <b>12,178,171,307</b> | <b>1,668,011,901</b>            | <b>2,578,404,054</b>      | <b>16,424,587,262</b> |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐHH</b> |                       |                                 | <b>1,935,902,745</b>      | <b>1,935,902,745</b>  |
| - Tại ngày đầu năm                |                       |                                 |                           |                       |
| - Tại ngày cuối năm               |                       |                                 |                           | 1,935,902,745         |

**A.7.15. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình**

| Khoản mục                         | Phần mềm giao dịch, kế toán | Tài sản cố định vô hình khác | Cộng                  |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ Vô hình</b>    |                             |                              |                       |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>14,757,361,650</b>       | <b>677,554,820</b>           | <b>15,434,916,470</b> |
| - Mua trong năm                   |                             |                              |                       |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh     |                             |                              |                       |
| - Tăng khác                       |                             |                              |                       |
| - Thanh lý, nhượng bán            |                             |                              |                       |
| - Giảm khác                       |                             |                              |                       |
| <b>Số cuối năm</b>                | <b>14,757,361,650</b>       | <b>677,554,820</b>           | <b>15,434,916,470</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>     |                             |                              |                       |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>12,242,083,868</b>       | <b>677,554,820</b>           | <b>12,380,472,022</b> |
| - Khấu hao trong năm              | 774,027,779                 |                              | 774,027,779           |
| - Tăng khác                       |                             |                              |                       |
| - Thanh lý, nhượng bán            |                             |                              |                       |
| - Giảm khác                       |                             |                              |                       |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | <b>13,016,111,647</b>       | <b>677,554,820</b>           | <b>13,693,666,467</b> |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b> |                             |                              |                       |
|                                   | <b>1,741,250,003</b>        |                              | <b>1,741,250,003</b>  |
| - Tại ngày đầu quý                |                             |                              |                       |
| - Tại ngày cuối năm               | 1,741,250,003               |                              | 1,741,250,003         |

**A.7.16. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

|                        | Nhà cửa, vật kiên trúc | Máy móc thiết bị      | Cộng                  |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>      |                        |                       |                       |
| Đầu kỳ                 | 51,538,610,342         | 25,330,275,788        | 76,868,886,130        |
| Cuối kỳ                | <b>51,538,610,342</b>  | <b>25,330,275,788</b> | <b>76,868,886,130</b> |
| <b>Giá trị hao mòn</b> |                        |                       |                       |
| Đầu kỳ                 | 22,975,798,929         | 10,994,548,610        | 33,970,347,539        |
| Khấu hao trong kỳ      | 3,081,392,334          | 1,464,165,072         | 4,545,557,406         |
| Cuối kỳ                | <b>26,057,191,263</b>  | <b>12,458,713,682</b> | <b>38,515,904,945</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                        |                       |                       |
| Đầu kỳ                 | 28,562,811,413         | 14,335,727,178        | 42,898,538,591        |
| Cuối kỳ                | <b>25,481,419,079</b>  | <b>12,871,562,106</b> | <b>38,352,981,185</b> |

**A.7.17. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán**

| Khoản mục        | 30/09/2019           | 01/01/2019           |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền nộp ban đầu | 120,000,000          | 120,000,000          |
| Tiền nộp bổ sung | 5,360,412,907        | 5,360,412,907        |
| Tiền lãi lũy kế  | 3,117,501,941        | 3,117,501,941        |
| <b>Cộng</b>      | <b>8,597,914,848</b> | <b>8,597,914,848</b> |



**A.7.18. PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ**

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Phải trả nghiệp vụ margin                               | 3,424,651,204         | 13,111,381,608        |
| 1.1. Phải trả gốc margin                                   | 3,424,651,204         | 13,111,381,608        |
| <i>Nhà đầu tư trong nước</i>                               | <i>3,424,651,204</i>  | <i>13,111,381,608</i> |
| 2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán       | 14,664,621,100        | 519,605,857           |
| 2.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 14,664,621,100        | 519,605,857           |
| <i>Nhà đầu tư trong nước</i>                               | <i>14,664,621,100</i> | <i>519,605,857</i>    |
| <b>Cộng</b>  | <b>18,089,272,304</b> | <b>13,630,987,465</b> |

**B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện****B.7.19. Doanh thu từ nghiệp vụ môi giới chứng khoán**

| STT | Các loại doanh thu khác                  | 2019                 |                      | Quý 3 năm 2018       |
|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|     |  | Quý 3                | Lũy kế đến quý 3     |                      |
| 1   | Lãi từ các tài khoản cho vay và phải thu | 644,051,148          | 3,585,077,960        | 808,376,557          |
| 2   | Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 363,459,758          | 970,157,350          | 640,226,335          |
|     | <b>Cộng</b>                              | <b>1,007,510,906</b> | <b>4,555,235,310</b> | <b>1,448,602,892</b> |

**B.7.20. Doanh thu khác**

| Các loại doanh thu khác  | 2019                 |                      | Quý 3 năm 2018       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Quý 3                | Lũy kế đến quý 3     |                      |
| a) <b>Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS</b> |                      |                      |                      |
| Từ tài sản tài chính FVTPL   | 43,000               | 295,700              | 13,300               |
| <b>Cộng</b>  | <b>43,000</b>        | <b>295,700</b>       | <b>13,300</b>        |
| <b>b) Doanh thu hoạt động tư vấn</b>   |                      |                      | <b>45,454,545</b>    |
| c) <b>Thu nhập hoạt động khác</b>  |                      |                      |                      |
| <b>Trong đó:</b>   |                      |                      |                      |
| - Thu nhập từ hoạt động đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn  | 8,405,970            | 11,007,130           | 1,552,240            |
| - Thu nhập từ cho thuê tài sản   | 1,750,266,123        | 4,299,341,391        | 1,243,751,440        |
| - Thu nhập từ đầu tư tài chính dài hạn   |                      |                      |                      |
| <b>Thu nhập thuần hoạt động khác</b>   | <b>1,758,672,093</b> | <b>4,310,348,521</b> | <b>1,245,303,680</b> |

**B.7.21. Doanh thu hoạt động tài chính**

| STT | Các loại doanh thu khác                                    | 2019                 |                      | Quý 3 năm 2018     |
|-----|--|----------------------|----------------------|--------------------|
|     |  | Quý 3                | Lũy kế đến quý 3     |                    |
| 1   | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn                        | 1,810,066,969        | 2,673,437,914        | 313,213,573        |
| 2   | Cổ tức được chia từ Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Hòa Bình | 600,000,000          | 1,850,000,000        | 600,000,000        |
|     | <b>Cộng</b>  | <b>2,410,066,969</b> | <b>4,523,437,914</b> | <b>913,213,573</b> |

**B.7.22. Chi phí hoạt động kinh doanh**

| STT | Các loại chi phí khác                  | 2019                 |                      | Quý 3 năm 2018       |
|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|     |  | Quý 3                | Lũy kế đến quý 3     |                      |
| 1   | Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 1,085,242,055        | 3,756,035,570        | 1,437,715,558        |
| 2   | Chi phí nghiệp vụ Lưu ký chứng khoán   | 69,370,189           | 233,207,509          | 103,849,227          |
|     | <b>Cộng</b>                            | <b>1,154,612,244</b> | <b>3,989,243,079</b> | <b>1,541,564,785</b> |

**B.7.23. Chi phí tài chính**

| STT | Loại chi phí tài chính   | 2019               |                    | Quý 3 năm 2018   |
|-----|--|--------------------|--------------------|------------------|
|     |  | Quý 3              | Lũy kế đến quý 3   |                  |
| 1   | Chi phí dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | (8,583,843)        | (9,028,725)        | (991,689)        |
|     | <b>Cộng</b>  | <b>(8,583,843)</b> | <b>(9,028,725)</b> | <b>(991,689)</b> |

**B.7.24. Chi phí quản lý CTCK**

| STT | Loại chi phí quản lý CTCK             | 2019                 |                      | Quý 3 năm 2018       |
|-----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|     |                                       | Quý 3                | Lũy kế đến quý 3     |                      |
| 1   | Chi phí lương và các khoản theo lương | 908,353,218          | 2,527,814,511        | 945,858,429          |
| 2   | Chi phí vật tư văn phòng              | 11,166,849           | 100,971,971          | 10,532,972           |
| 3   | Chi phí khấu hao                      | 422,465,838          | 800,036,999          | 357,987,828          |
| 4   | Chi phí dịch vụ mua ngoài             | 277,383,554          | 706,509,352          | 316,547,789          |
| 5   | Chi phí khác                          | 49,183,759           | 165,101,691          | 55,439,734           |
|     | <b>Cộng</b>                           | <b>1,668,553,218</b> | <b>4,300,434,524</b> | <b>1,686,366,752</b> |

**B.7.25. Doanh thu khác**

| STT | Doanh thu khác           | 2019              |                   | Quý 3 năm 2018 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|     |                          | Quý 3             | Lũy kế đến quý 3  |                |
| 1   | Thanh lý tài sản cố định | 45,454,545        | 45,454,545        |                |
|     | <b>Cộng</b>              | <b>45,454,545</b> | <b>45,454,545</b> |                |

**B.7.26. Chi phí khác**

| STT | Loại chi phí tài chính          | 2019              |                   | Quý 3 năm 2018   |
|-----|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|     |                                 | Quý 3             | Lũy kế đến quý 3  |                  |
| 1   | Tiền nộp phạt theo biên bản KTT | 66,141,901        | 66,141,901        | 2,100,000        |
|     | <b>Cộng</b>                     | <b>66,141,901</b> | <b>66,141,901</b> | <b>2,100,000</b> |

**B.7.27. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|  | 2019            |                  | Quý 3 năm 2018 |
|--|-----------------|------------------|----------------|
|  | Quý 3           | Lũy kế đến quý 3 |                |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế  | 2,341,023,993   | 5,087,981,211    | 423,548,142    |
| Các khoản điều chỉnh tăng  |                 |                  |                |
| - <i>Thù lao HĐQT</i>  |                 |                  |                |
| Các khoản điều chỉnh giảm  | 600,043,000     | 1,850,295,700    | 600,013,300    |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>   | 600,043,000     | 1,850,295,700    | 600,013,300    |
| Tổng thu nhập chịu thuế  | 1,740,980,993   | 3,237,685,511    | (176,465,158)  |
| Số lỗ được kết chuyển  | (1,740,980,993) | (3,237,685,511)  | (171,965,038)  |
| Tổng thu nhập tính thuế  |                 |                  |                |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp   | 20%             | 20%              | 20%            |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất hiện hành |                 |                  |                |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>                                    |                 |                  |                |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ   |                 |                  |                |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối</b>  |                 |                  |                |

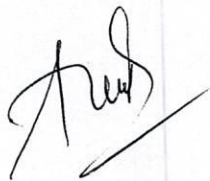
**B 7.28. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

|  | 2019          |                  | Quý 3 năm 2018 |
|--|---------------|------------------|----------------|
|  | Quý 3         | Lũy kế đến quý 3 |                |
| Tổng lợi nhuận sau thuế                        | 2,341,023,993 | 5,087,981,211    | 423,548,142    |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông       | 2,341,023,993 | 5,087,981,211    | 423,548,142    |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 32,999,980    | 32,999,980       | 32,999,980     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                | <b>71</b>     | <b>154</b>       | <b>13</b>      |

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP PHIẾU



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

QUYỀN TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Kiên Cường