

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ số	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
			N	N-1
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		2,064,039,273,928	1,799,117,825,034
I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129)	110		2,034,461,908,686	1,771,387,391,267
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		3,653,889,987	24,936,023,211
1.1. Tiền	111.1		3,653,889,987	14,936,023,211
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		0	10,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		5,639,765,962	5,816,129,902
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		460,146,689,500	470,246,689,500
4. Các khoản cho vay	114		1,210,348,824,099	965,554,826,403
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		627,595,489,425	584,996,436,425
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(324,319,456,449)	(324,428,780,449)
7. Các khoản phải thu	117		621,854,594,494	622,675,860,219
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		621,854,594,494	622,675,860,219
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền gốc lãi đến ngày nhận	117.3		599,000,000,000	599,000,000,000
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		22,854,594,494	23,675,860,219
8. Trả trước cho người bán	118		8,740,000,000	0
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		587,929,427,651	592,253,115,055
10. Phải thu nội bộ	120		305,234	881,353
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		4,602,265,602	3,616,009,309
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(1,171,729,886,819)	(1,174,279,799,661)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 136)	130		29,577,365,242	27,730,433,767

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
			N	N-1
1	2	3	4	5
1. Tạm ứng	131		830,402,141	0
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		1,272,344,700	1,271,455,700
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		2,300,825,111	1,656,152,726
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		25,173,793,290	24,802,825,341
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		112,354,676,918	117,954,652,310
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		36,579,236,900	36,579,236,900
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		36,579,236,900	36,579,236,900
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		36,579,236,900	36,579,236,900
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính đầu tư dài	213			
II. Tài sản cố định	220		7,696,429,719	8,563,355,271
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4,066,494,705	4,487,014,338
- Nguyên giá	222		41,113,420,788	41,113,420,788
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(37,046,926,083)	(36,626,406,450)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227		3,629,935,014	4,076,340,933
- Nguyên giá	228		34,889,583,500	34,889,583,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(31,259,648,486)	(30,813,242,567)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			

108
CỘNG
HỮNG
AGR
ĐỊNH

CHỈ TIÊU	MÃ số	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
			N	N-1
1	2	3	4	5
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	250		68,079,010,299	72,812,060,139
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		316,210,100	311,210,100
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		6,028,342,342	6,183,982,211
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		41,734,457,857	46,316,867,828
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		20,000,000,000	20,000,000,000
5. Tài sản dài hạn khác	255			
6. Lợi thế thương mại	256			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,176,393,950,846	1,917,072,477,344
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		245,043,177,950	46,650,397,331
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		238,616,035,705	40,223,255,086
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		189,700,000,000	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		189,700,000,000	0
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		500,438,101	1,605,001
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		27,500,000	27,500,000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		38,155,750,000	23,252,650,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		1,608,599,789	2,165,168,065
11. Phải trả người lao động	323		5,100,812,659	11,907,869,120
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		84,908,850	7,865,350
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		1,817,018,718	973,997,309
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		704,344,355	704,344,355
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		120,001,703	120,001,703
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		460,431,603	596,024,256
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		336,229,927	466,229,927

G T
 H A
 K H
 B A
 T


CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
			N	N-1
1	2	3	4	5
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		6,427,142,245	6,427,142,245
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		6,427,142,245	6,427,142,245
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+420)	400		1,931,350,772,896	1,870,422,080,013
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,931,350,772,896	1,870,422,080,013
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2,112,989,980,169	2,112,989,980,169
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		2,120,000,000,000	2,120,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a		2,120,000,000,000	2,120,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		3,660,627,908	3,660,627,908
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		(10,670,647,739)	(10,670,647,739)
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		131,627,567,749	89,028,514,749
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		33,963,098,424	33,963,098,424
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415		28,095,486,358	28,095,486,358

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

CHỈ TIÊU	MÃ số	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
			N	N-1
1	2	3	4	5
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		35,208,664,749	35,208,664,749
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		(410,534,024,553)	(428,863,664,436)
7.1.Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		(411,173,663,878)	(429,679,667,701)
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		639,639,325	816,003,265
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	418			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		2,176,393,950,846	1,917,072,477,344
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			

Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019

PHÓ PHỤ TRÁCH
PHÒNG KẾ TOÁN TÀI CHÍNH


TẶNG THỊ TRINH

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH


LÊ SƠN TÙNG



TỔNG GIÁM ĐỐC


ĐINH NGỌC PHƯƠNG



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		525,172,836,348	525,100,636,238
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		716,690,047,991	904,336,630,080
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành (cổ phiếu)	006		211,199,953	211,199,953
7. Cổ phiếu quỹ (cổ phiếu)	007		800,047	800,047
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		218,030,560,000	218,130,560,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		0	0
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		766,921,800,000	766,972,200,000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013		1,111,000,000	1,111,000,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		10,110,528,350,000	10,131,316,860,000
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	021.1		6,157,304,220,000	5,976,260,340,000
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	021.2		55,137,750,000	120,222,240,000
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	021.3		3,337,813,980,000	3,200,270,290,000
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	021.4		93,381,820,000	82,068,330,000
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	021.5		44,295,150,000	100,400,230,000
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	021.6		422,595,430,000	652,095,430,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		12,206,850,000	10,404,660,000

06
 ÔN
 CÔ
 ÚN
 GF
 ĐIK

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
A	B	C	1	2
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		1,802,750,000	3,844,760,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		10,404,100,000	6,559,900,000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		32,608,820,000	63,431,580,000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		0	0
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
7. Tiền gửi của khách hàng	026		238,153,336,257	285,970,616,508
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản	027		235,204,570,553	282,738,961,741
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		8,596,158	80,572
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		0	0
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1			
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		2,940,169,546	3,231,574,195
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		235,204,570,553	282,738,961,741
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		234,370,997,462	280,418,931,541
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		833,573,091	2,320,030,200

GT
PHÂN
KH
IBA

H-T

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ DƯ CUỐI KỲ	SỐ DƯ ĐẦU NĂM
A	B	C	1	2
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		2,940,169,546	3,231,574,195

Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019

PHÓ PHỤ TRÁCH
PHÒNG KẾ TOÁN TÀI CHÍNH


TĂNG THỊ TRINH

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH


LÊ SƠN TÙNG



TỔNG GIÁM ĐỐC


ĐINH NGỌC PHƯƠNG



BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG

QUÝ I NĂM 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I		LÚY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		524,320,308	2,559,137,880	524,320,308	2,559,137,880
a.Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		0	885,144,600	0	885,144,600
b.Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		3,124,390	334,730,980	3,124,390	334,730,980
c.Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTP	01.3		521,195,918	1,339,262,300	521,195,918	1,339,262,300
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		9,664,963,692	8,884,880,957	9,664,963,692	8,884,880,957
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		26,261,479,403	17,656,199,590	26,261,479,403	17,656,199,590
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04			2,000,000,000	0	2,000,000,000
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05					0
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		6,730,855,530	11,345,179,538	6,730,855,530	11,345,179,538
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		0	4,575,884	0	4,575,884
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		0	0	0	0
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		770,413,622	707,398,030	770,413,622	707,398,030
1.10. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính	10		348,145,082	255,000,000	348,145,082	255,000,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		5,857,172	977,430,876	5,857,172	977,430,876
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01→11)	20		44,306,034,809	44,389,802,755	44,306,034,809	44,389,802,755
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		179,488,330	6,016,497,600	179,488,330	6,016,497,600
a.Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		0	3,804,615,900	0	3,804,615,900

10/10
CỔ
TƯ
AG

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
b.Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2		179,488,330	2,211,881,700	179,488,330	2,211,881,700
c.Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		0	0	0	
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		0	0	0	
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23				0	
2.4.Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		(109,324,000)	548,175,800	(109,324,000)	548,175,800
2.5. Lỗ từ các công cụ tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25					
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		0		0	
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		3,847,334,549	4,647,809,390	3,847,334,549	4,647,809,390
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		0	0	0	0
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29		0	0	0	0
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		1,192,465,729	1,115,714,937	1,192,465,729	1,115,714,937
2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	31		137,951,782	175,656,818	137,951,782	175,656,818
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		1,091,032,454	6,832,125,910	1,091,032,454	6,832,125,910
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21→33)	40		6,338,948,844	19,335,980,455	6,338,948,844	19,335,980,455
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41				0	0
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định phát sinh trong kỳ	42		1,099,624,538	1,203,090,131	1,099,624,538	1,203,090,131
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43				0	0
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44				0	0
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41→44)	50		1,099,624,538	1,203,090,131	1,099,624,538	1,203,090,131
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51				0	0
4.2. Chi phí lãi vay	52		758,758,607	202,978,912	758,758,607	202,978,912

9 -
 10 -
 11 -
 12 -
 13 -
 14 -
 15 -
 16 -
 17 -
 18 -
 19 -
 20 -
 21 -
 22 -
 23 -
 24 -
 25 -
 26 -
 27 -
 28 -
 29 -
 30 -
 31 -
 32 -
 33 -
 34 -
 35 -
 36 -
 37 -
 38 -
 39 -
 40 -
 41 -
 42 -
 43 -
 44 -
 45 -
 46 -
 47 -
 48 -
 49 -
 50 -
 51 -
 52 -
 53 -
 54 -
 55 -
 56 -
 57 -
 58 -
 59 -
 60 -
 61 -
 62 -
 63 -
 64 -
 65 -
 66 -
 67 -
 68 -
 69 -
 70 -
 71 -
 72 -
 73 -
 74 -
 75 -
 76 -
 77 -
 78 -
 79 -
 80 -
 81 -
 82 -
 83 -
 84 -
 85 -
 86 -
 87 -
 88 -
 89 -
 90 -
 91 -
 92 -
 93 -
 94 -
 95 -
 96 -
 97 -
 98 -
 99 -
 100 -

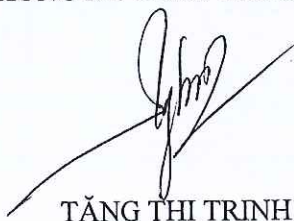
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I		LÚY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53				0	0
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54					
4.5. Chi phí đầu tư khác	55		0		0	0
5. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56					
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 → 54)	60		758,758,607	202,978,912	758,758,607	202,978,912
V. CHI BÁN HÀNG	61					
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		15,594,721,158	14,005,601,482	15,594,721,158	14,005,601,482
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62)	70		22,713,230,738	12,048,332,037	22,713,230,738	12,048,332,037
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		198,819,116	276,111,909	198,819,116	276,111,909
8.2. Chi phí khác	72		0	0		
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)	80		198,819,116	276,111,909	198,819,116	276,111,909
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		22,912,049,854	12,324,443,946	22,912,049,854	12,324,443,946
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		23,088,413,794	14,201,594,666	23,088,413,794	14,201,594,666
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(176,363,940)	(1,877,150,720)	(176,363,940)	(1,877,150,720)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		4,582,409,971	258,060,200	4,582,409,971	258,060,200
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		0	258,060,200	0	258,060,200
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		4,582,409,971	0	4,582,409,971	0
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		18,329,639,883	12,066,383,746	18,329,639,883	12,066,383,746
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300					
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		42,599,053,000	(5,477,250,000)	42,599,053,000	(5,477,250,000)
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302					
12.3. Lãi/(lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303					
12.4. Lãi/(lỗ) toàn diện khác	304					

CÔNG TY TNHH
 HOA ANH
 T.P.V

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Tổng thu nhập toàn diện	400		42,599,053,000	(5,477,250,000)	42,599,053,000	(5,477,250,000)
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		86	57	86	57
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502					

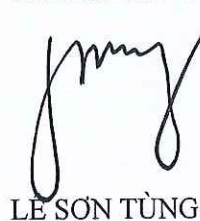
Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019

PHÓ PHỤ TRÁCH
PHÒNG KẾ TOÁN TÀI CHÍNH



TĂNG THỊ TRINH


PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH



LÊ SƠN TÙNG

TỔNG GIÁM ĐỐC




ĐINH NGỌC PHƯƠNG



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 (Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ I NĂM 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		22,912,049,854	12,324,443,946
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		(1,142,876,683)	4,995,279,165
- Khấu hao TSCĐ	03		866,925,552	1,009,030,925
- Các khoản dự phòng	04		(2,768,560,842)	3,986,248,240
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		0	0
- Chi phí lãi vay	06		758,758,607	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07			
- Dự thu tiền lãi	08		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	09		0	0
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		(70,164,330)	(2,760,057,500)
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	11		(179,488,330)	(2,211,881,700)
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		0	0
- Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay	13		109,324,000	(548,175,800)
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14		0	0
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		0	0
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
- Lỗ khác	17		0	0
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		3,124,390	334,730,980
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		3,124,390	334,730,980
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		0	0
- Lãi khác	21		0	0
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(232,684,266,455)	(310,701,632,452)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	31		352,727,880	18,763,053,940
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		10,100,000,000	(212,296,388,889)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(244,793,997,696)	(86,947,545,696)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		0	(39,000,000,000)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		0	0
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		821,265,725	257,585,997
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		4,323,687,404	13,294,384,589
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		0	0
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(9,725,680,174)	(2,226,418,880)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(1,202,259,090)	(1,129,433,975)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		843,021,409	671,238,939
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(489,032,516)	759,044,555
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		0	(258,060,200)
(-) Lãi vay đã trả	44		(758,758,607)	0
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		0	94,941,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		77,043,500	(6,413,922)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(556,568,276)	(370,070,501)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(6,807,056,461)	(1,956,008,220)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49		0	0
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		15,266,340,447	(201,541,189)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		(5,000,000)	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(130,000,000)	(150,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(210,982,133,224)	(295,807,235,861)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		0	(42,515,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		0	287,249,699,000
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		0	0
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		0	0
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		0	287,207,184,000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		0	0
3. Tiền vay gốc	73		189,700,000,000	214,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		0	0
3.2. Tiền vay khác	73.2		189,700,000,000	214,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		0	(214,000,000,000)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74		0	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74		0	(214,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		189,700,000,000	0
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		(21,282,133,224)	(8,600,051,861)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		24,936,023,211	204,253,663,739
- Tiền	101		14,936,023,211	74,253,663,739
- Các khoản tương đương tiền	101		10,000,000,000	130,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		3,653,889,987	195,653,611,878
- Tiền	103		3,653,889,987	20,653,611,878
- Các khoản tương đương tiền	103		0	175,000,000,000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		1,807,483,124,300	3,392,213,090,000
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(1,956,509,146,700)	(3,192,705,542,300)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			


- C
 TY
 IAN
 KHO
 IAN
 T.P

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		91,637,653,908	(506,486,250,883)
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08			
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11			
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		28,170,777,092	330,808,325,332
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(18,599,688,851)	(4,243,906,757)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(47,817,280,251)	19,585,715,392
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		285,970,616,508	273,566,621,452
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		282,738,961,741	270,348,354,085
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		282,738,961,741	270,348,354,085
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		80,572	
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		3,231,574,195	3,218,267,367
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		238,153,336,257	293,152,336,844
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	42		235,204,570,553	289,931,906,590
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		8,596,158	

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		2,940,169,546	3,220,430,254
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Hà Nội ngày 12 tháng 04 năm 2019

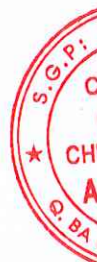
PHÓ PHỤ TRÁCH
PHÒNG KẾ TOÁN TÀI CHÍNH


TĂNG THỊ TRINH

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH


LÊ SƠN TÙNG


ĐINH NGỌC PHƯƠNG



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AGRIBANK

Địa chỉ: Tầng 5 - Tòa nhà Artex - 172 Ngọc Khánh - Ba Đình - Hà Nội

Điện thoại: 04-(6)276.2666 Fax: 04-(6) 2.736.759

Mẫu số B04 - CTCK

Ban hành theo TT số 334 /2016/TT-BTC

ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
QUÝ I NĂM 2019**

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm				Số dư cuối năm	
		Kỳ trước 01/01/2018	Kỳ này 01/01/2019	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước 31/03/2018	Kỳ này 31/03/2019
		1	2	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	7	8
A	B			3	4	5	6		
I. BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2,123,660,627,908	2,123,660,627,908					2,123,660,627,908	2,123,660,627,908
1.1. Vốn pháp định		2,120,000,000,000	2,120,000,000,000					2,120,000,000,000	2,120,000,000,000
1.2. Vốn bổ sung		3,660,627,908	3,660,627,908					3,660,627,908	3,660,627,908
1.3. Thặng dư vốn cổ phần									
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)		(10,670,647,739)	(10,670,647,739)					(10,670,647,739)	(10,670,647,739)
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản									
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
5. Quỹ đầu tư phát triển		35,208,664,749	35,208,664,749					35,208,664,749	35,208,664,749
6. Quỹ dự phòng tài chính và quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		28,095,486,358	28,095,486,358					28,095,486,358	28,095,486,358
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ)		33,963,098,424	33,963,098,424					33,963,098,424	33,963,098,424
8. Lợi nhuận chưa phân phối	VIII	(496,645,427,795)	(428,863,664,436)	13,943,534,466	(1,877,150,720)	18,506,003,823	(176,363,940)	(484,579,044,049)	(410,534,024,553)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		(500,865,397,885)	(429,679,667,701)	13,943,534,466	(1,877,150,720)	18,506,003,823	-	(486,921,863,419)	(411,173,663,878)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		4,219,970,090	816,003,265				(176,363,940)	2,342,819,370	639,639,325
Cộng		1,713,611,801,905	1,781,393,565,264	13,943,534,466	(1,877,150,720)	18,506,003,823	(176,363,940)	1,725,678,185,651	1,799,723,205,147

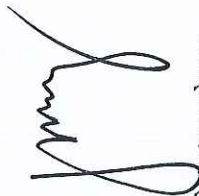
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm	
		Kỳ trước 01/01/2018	Kỳ này 01/01/2019	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước 31/03/2018	Kỳ này 31/03/2019
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
II. THU NHẬP TOÀN DIỆN KHÁC		50,246,530,000	89,028,514,749	(5,477,250,000)		42,599,053,000	-	44,769,280,000	131,627,567,749
1. Lãi/lỗ từ đánh giá lại TSTC sẵn sàng để bán AFS		50,246,530,000	89,028,514,749	(5,477,250,000)		42,599,053,000	-	44,769,280,000	131,627,567,749
2. Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý									
3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài									
4. Lãi, lỗ toàn diện khác									
Tổng cộng		1,763,858,331,905	1,870,422,080,013	8,466,284,466		42,599,053,000		1,770,447,465,651	1,931,350,772,896

PHÓ PHỤ TRÁCH
PHÒNG KẾ TOÁN TÀI CHÍNH



TĂNG THỊ TRINH

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC PHỤ TRÁCH TÀI CHÍNH



LÊ SƠN TÙNG

Hà Nội, ngày 04 tháng 04 năm 2019



ĐINH NGỌC PHƯƠNG



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2019

I. Đặc điểm hoạt động của Công ty

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

1. Giấy phép thành lập và hoạt động của Công ty

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam (“Công ty”) được thành lập trên cơ sở thực hiện cổ phần hóa Công ty TNHH Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 108/UBCK- GP ngày 10 tháng 07 năm 2009 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh từ ngày 10 tháng 12 năm 2009.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

2. Địa chỉ liên hệ của Công ty

Công ty có trụ sở chính đặt tại Tầng 5- Tòa nhà Artex- 172 Ngọc Khánh- Phường Giảng Võ- Quận Ba Đình- Thành phố Hà Nội.

Công ty đồng thời có 03 chi nhánh đặt tại Thành phố Hà Nội, Thành phố Đà Nẵng, Thành phố Hồ Chí Minh cụ thể như sau:

- Chi nhánh Miền Bắc: Tầng 3- T13- Timecity 458 Minh Khai- Thành phố Hà Nội.
- Chi nhánh Miền Trung: Tòa nhà Agribank- Số 228 Đường 2/9- Quận Hải Châu- Thành phố Đà Nẵng.
- Chi nhánh Miền Nam: Tầng 1 và Tầng 2, Tòa nhà 2- Số 2A- Đường Phó Đức Chính- Phường Nguyễn Thái Bình - Quận 1- Thành phố Hồ Chí Minh.

3. Những đặc điểm chính và hoạt động của Công ty

3.1. Vốn điều lệ:



Vốn điều lệ của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2010 theo giấy phép thành lập và hoạt động số 108/UBCK- GP là 2.120.000.000.000 đồng Việt Nam.

3.2. Hội đồng quản trị

Các thành viên Hội đồng quản trị của Công ty tại ngày lập báo cáo như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ miễn nhiệm
Phan Văn Tuấn	Chủ tịch HĐQT	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 6 năm 2017
Mai Khắc Chinh	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 10 năm 2015
Lê Quang Sự	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 11 năm 2014
Đinh Ngọc Phương	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 10 năm 2015
Phạm Thị Hồng Thu	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 6 năm 2017

3.3. Ban kiểm soát

Các thành viên Ban kiểm soát của Công ty tại ngày lập báo cáo như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ miễn nhiệm
Mai Thị Thủy	Trưởng Ban kiểm soát	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 11 năm 2014
Nguyễn Thị Hồng Nhung	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 11 năm 2014
Vũ Thị Hạnh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 11 tháng 06 năm 2018

3.4. Ban Tổng giám đốc và Kế toán trưởng

Các thành viên Ban Tổng giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty tại ngày lập báo cáo như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ miễn nhiệm
Đinh Ngọc Phương	Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 6 năm 2017
Lê Sơn Tùng	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 11 năm 2017
Bùi Đức Thắng	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 08 năm 2017

3.5. Người đại diện theo Pháp luật

Người đại diện theo Pháp luật của Công ty là Ông Phan Văn Tuấn, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2018.

Ông Đinh Ngọc Phương - Tổng giám đốc được Ông Phan Văn Tuấn ủy quyền ký báo cáo tài chính theo giấy ủy quyền số 86/QĐ - CT.HĐQT của Chủ tịch Hội đồng quản trị ngày 11 tháng 6 năm 2018.

3.6. Tổng số công nhân viên và người lao động: 113. Trong đó có 03 nhân viên thử việc.

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

- 1. Kỳ kế toán năm:** Từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

- Thông tư số 200/2014/TT- BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.
- Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, v/v Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty Chứng khoán.
- Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, v/v Sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Đảm bảo tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực Kế toán, Hệ thống kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán áp dụng đối với Công ty Chứng khoán.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 20 tháng 11 năm 2015, Quốc hội đã thông qua Luật Kế toán số 88/2015/QH13 (“Luật Kế toán mới”). Luật Kế toán mới đưa ra quy định về việc áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý, khi xác định giá trị sau ghi nhận ban đầu, đối với một số loại tài sản và nợ phải trả mà giá trị của chúng biến động thường xuyên theo giá thị trường và có thể được xác định lại một cách đáng tin cậy. Luật Kế toán mới có hiệu lực từ ngày 1 tháng 1 năm 2017.

Theo đó, việc đánh giá lại theo giá trị hợp lý đối với một số tài sản tài chính được thực hiện như sau:

- ▶ Tài sản tài chính thông qua lãi/lỗ (FVTPL): được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận theo giá trị hợp lý. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- ▶ Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS): được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính AFS

08
ÔNG
Ổ P
ING
GR
DINH



được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu (Thu nhập toàn diện khác), thông qua việc ghi nhận trên báo cáo biến động vốn chủ sở hữu, ngoại trừ các khoản lỗ do suy giảm giá trị tài sản tài chính AFS được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Công ty đã áp dụng các thay đổi về chính sách kế toán này và có ảnh hưởng tới Công ty trên cơ sở phi hồi tố do Luật Kế toán 2015 không yêu cầu áp dụng hồi tố đối với các thay đổi này.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, 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 giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

3. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Các tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- a) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
 - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - Là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- b) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp các tài sản tài chính này vào nhóm tài sản tài chính FVTPL. Các tài sản tài chính này sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:
 - Việc phân loại vào tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau; hoặc

KT
HÀ
KH
BA
T



- Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị, đồng thời phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Công ty.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận theo giá trị hợp lý. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngay khi phát sinh.

4. Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các tài sản tài chính HTM là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- a) Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- b) Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- c) Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như phí môi giới, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị tài sản tài chính HTM được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của tài sản tài chính HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi (-) các khoản hoàn trả gốc cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Phương pháp lãi suất thực là phương pháp tính toán chi phí phân bổ về thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ liên quan của một tài sản tài chính hoặc một nhóm các tài sản tài chính HTM.

Lãi suất thực là lãi suất chiết khấu chính xác các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc trong kỳ hạn ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại ròng của tài sản hoặc nợ tài chính.

Giá trị ban đầu trừ (-) các khoản hoàn trả gốc được Công ty ghi nhận và theo dõi trên khoản mục tài sản tài chính HTM. Các khoản phân bổ lũy kế theo phương pháp lãi suất thực

Y
O.T.
I
OÁN
NK
P. HA

được ghi nhận trên khoản mục dự thu. Các khoản dự phòng nếu có được xác định và theo dõi trên khoản mục “Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp”.

5. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo, ngoại trừ:

- a) Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các khoản mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ;
- b) Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- c) Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực và được trình bày tương tự các tài sản tài chính HTM.

6. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- a) Các khoản cho vay và phải thu;
- b) Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá gốc là giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý trừ dự phòng (nếu có). Khoản chênh lệch (tăng hoặc giảm) do đánh giá lại tài sản tài chính AFS so với kỳ trước được thể hiện trên khoản mục “Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính AFS” thuộc phần Thu nhập toàn diện khác trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và “Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý” trên báo cáo tình hình tài chính ngoại trừ các khoản chênh lệch do suy giảm giá trị tài sản tài chính AFS.

7. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính.

Công ty đánh giá xem có bằng chứng khách quan nào cho thấy từng tài sản tài chính hoặc từng nhóm các tài sản tài chính bị suy giảm giá trị. Một tài sản tài chính hoặc một nhóm tài sản tài chính được xem là giảm giá trị nếu, và chỉ nếu, có bằng chứng khách quan về sự suy giảm, là hệ quả của một hoặc nhiều sự kiện đã xảy ra sau ghi nhận ban đầu của tài sản (một “sự kiện tổn thất” đã xảy ra) và ảnh hưởng của sự kiện tổn thất lên luồng tiền tương lai dự kiến của tài sản tài chính hoặc nhóm các tài sản tài chính có thể ước tính một cách đáng tin cậy.

Bằng chứng của việc suy giảm giá trị có thể bao gồm các dấu hiệu cho thấy bên nợ hoặc nhóm các bên nợ đang gặp khó khăn về tài chính đáng kể, vỡ nợ hoặc trả không đúng kỳ hạn các khoản lãi hoặc gốc, khả năng bên nợ bị phá sản hoặc tái cơ cấu tài chính, và các dữ liệu có thể quan sát cho thấy các luồng tiền dự kiến trong tương lai có sự suy giảm có thể lượng hóa được, chẳng hạn như sự thay đổi về điều kiện trả nợ, tình hình tài chính gắn liền với khả năng vỡ nợ.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên khoản mục “*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*”.

a) Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính HTM

Đối với các tài sản tài chính HTM, Công ty trước tiên đánh giá riêng lẻ xem liệu có tồn tại các bằng chứng khách quan của việc suy giảm giá trị đáng kể của từng tài sản tài chính HTM trọng yếu hoặc đánh giá chung cho các tài sản tài chính HTM không trọng yếu.

Dự phòng suy giảm giá trị được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị có thể thu hồi được ước tính của tài sản tài chính HTM.

b) Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính AFS

Tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính, Công ty cũng đánh giá liệu có hay không bằng chứng khách quan rằng tài sản tài chính AFS bị suy giảm giá trị:

- ▶ Trong trường hợp các công cụ vốn được phân loại là sẵn sàng để bán, bằng chứng khách quan bao gồm sự giảm giá trị hợp lý đáng kể hoặc kéo dài của khoản đầu tư dưới giá trị ghi sổ. “Đáng kể” dùng để đánh giá so với giá gốc của khoản đầu tư và “kéo dài” được dùng để chỉ giai đoạn mà giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá gốc và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.
- ▶ Trong trường hợp các công cụ nợ được phân loại sẵn sàng để bán, việc đánh giá suy giảm giá trị được thực hiện dựa trên các tiêu chí giống với các tiêu chí đánh giá

các khoản đầu tư HTM. Khi có bằng chứng về việc giảm giá trị, số dư dự phòng được trích lập được xác định trên sự khác biệt giữa giá gốc và giá trị hợp lý tại thời điểm đánh giá.

Khi lập dự phòng giảm giá trị, lãi/lỗ phát sinh từ việc đánh giá lại giá trị thị trường của tài sản tài chính AFS đã được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trước đây (nếu có) sẽ được chuyển sang ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

c) Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

Dự phòng cho các khoản cho vay được trích lập dựa trên mức tổn thất ước tính, được tính bằng phần chênh lệch giữa giá trị thị trường của chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo cho khoản cho vay và số dư của khoản cho vay đó.

8. Xác định giá trị hợp lý

Đối với các tài sản tài chính mà giá trị hợp lý có thể xác định được theo giá thị trường, giá trị thị trường sẽ 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 giá trị chứng khoán.
- ▶ 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 giá trị chứng khoán.
- ▶ 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 báo cáo tình hình tài chính 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 là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (3) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá giá trị chứng khoán.
- ▶ Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày gần ngày đánh giá giá trị chứng khoán nhất hoặc định giá theo yêu cầu của Tổng Giám đốc.

Các chứng khoán còn lại sẽ được ghi nhận theo giá gốc.

PH: C
CH
Q. BA

9. Ngừng ghi nhận tài sản tài chính

Tài sản tài chính (hoặc một phần của một nhóm tài sản tài chính tương tự) được ngừng ghi nhận khi:

- ▶ Công ty không còn quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính; hoặc
- ▶ Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản tài chính hoặc đồng thời phát sinh nghĩa vụ thanh toán gần như lập tức toàn bộ số tiền thu được cho bên thứ ba thông qua hợp đồng chuyển giao và:
 - Công ty chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn với tài sản, hoặc
 - Công ty không chuyển giao hay giữ lại toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn với tài sản đó nhưng đã chuyển giao quyền kiểm soát tài sản.

Khi Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản hoặc đã ký hợp đồng chuyển giao với bên thứ ba nhưng vẫn chưa chuyển giao phần lớn mọi rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản hoặc chưa chuyển giao quyền kiểm soát đối với tài sản, tài sản vẫn được ghi nhận là tài sản của Công ty. Trong trường hợp đó, Công ty cũng ghi nhận một khoản nợ phải trả tương ứng. Tài sản được chuyển giao và nợ phải trả tương ứng được ghi nhận trên cơ sở phản ánh quyền và nghĩa vụ mà Công ty giữ lại.

Việc tiếp tục tham gia mà có hình thức bảo lãnh các tài sản chuyển nhượng sẽ được ghi nhận theo giá trị nhỏ hơn giữa giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản và số tiền tối đa mà Công ty được yêu cầu phải thanh toán.

10. Phân loại lại tài sản tài chính

a) *Phân loại lại khi bán tài sản tài chính không thuộc nhóm FVTPL*

Công ty chứng khoán khi bán các tài sản tài chính không thuộc loại tài sản tài chính FVTPL phải thực hiện phân loại lại các tài sản tài chính từ các loại tài sản khác có liên quan về tài sản tài chính FVTPL. Các chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính AFS hiện đang theo dõi trên khoản mục “Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý” sẽ được ghi nhận vào tài khoản doanh thu hoặc chi phí tương ứng tại ngày phân loại lại các tài sản tài chính AFS khi bán.

b) *Phân loại lại do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ*

Công ty chứng khoán được phân loại lại các tài sản tài chính vào nhóm tài sản tài chính khác phù hợp do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, theo đó:

- ▶ Tài sản tài chính FVTPL phi phát sinh và không bị yêu cầu phân loại vào nhóm tài sản tài chính FVTPL vào lúc ghi nhận ban đầu có thể được phân loại lại vào nhóm cho vay và phải thu trong một số trường hợp đặc biệt hoặc vào nhóm tiền và tương đương tiền nếu thỏa mãn các điều kiện được phân loại vào nhóm này. Các khoản

10
C
C
Ú
GF
Đ

lãi, lỗ đã ghi nhận do đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL trước thời điểm phân loại lại sẽ không được hoàn nhập.

- ▶ Nếu do thay đổi dự định hoặc khả năng nắm giữ, việc phân loại một khoản đầu tư vào nhóm nắm giữ đến ngày đáo hạn không còn phù hợp thì khoản đầu tư đó phải được chuyển sang nhóm tài sản tài chính AFS và phải định giá lại theo giá trị hợp lý. Chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên khoản mục “Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán”.

11. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu của Công ty bao gồm phải thu bán các tài sản tài chính, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính và các khoản phải thu khác. Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu bao gồm các khoản phải thu và dự thu cổ tức tiền lãi các khoản đầu tư, khoản phải thu khoản đầu tư đến hạn, các khoản cam kết mua và bán lại chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết,... Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên khoản mục “Chi phí hoạt động khác” trong kỳ.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được tính toán dựa trên rủi ro thuần đã loại trừ giá trị tài sản đảm bảo theo các tỷ lệ dự phòng như hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 dưới đây:

<i>Thời gian quá hạn</i>	<i>Mức trích dự phòng</i>
Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

12. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ thuần phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện.

13. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ thuần phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện.

14. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính như sau:

Tài sản cố định hữu hình	Thời gian trích khấu hao
Máy móc thiết bị	3 – 7 năm
Phương tiện vận tải	3 - 6 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 4 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	4 năm
Tài sản cố định vô hình	Thời gian trích khấu hao
Quyền sử dụng đất	không khấu hao
Tài sản cố định vô hình khác	3 năm

15. Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó vào thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ

T. P. I
AN
CH
AN
TY
I
AN
CH
AN

thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

16. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo thu nhập toàn diện:

- ▶ Chi phí thuê văn phòng;
- ▶ Chi phí sử dụng dịch vụ có thời hạn.

17. Các hợp đồng mua và bán lại

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tài chính. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên báo cáo tình hình tài chính. Phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được xem như là chi phí lãi và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào báo cáo thu nhập toàn diện trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

Những tài sản được mua đồng thời cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng bán lại) không được ghi tăng trên báo cáo tài chính. Khoản tiền thanh toán theo các hợp đồng bán lại này được ghi nhận là tài sản trên báo cáo tình hình tài chính. Phần chênh lệch giữa giá mua và giá cam kết bán lại được xem là thu nhập lãi và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào báo cáo thu nhập toàn diện trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng bán lại.

Đối với các cam kết quá hạn, Công ty xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC.

18. Các khoản đi vay

Các khoản đi vay của Công ty được được công bố và trình bày theo số dư gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

19. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả khác và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

20. Lợi ích của nhân viên

Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty đóng góp vào trợ cấp hưu trí này bằng việc đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 18% lương cơ bản hàng tháng của họ theo Quyết định số 959/QĐ-BHXH (“Quyết định 959”). Từ ngày 1 tháng 6 năm 2017, mức đóng nói trên được tính bằng 17,5% lương cơ bản hàng tháng của nhân viên theo Quyết định số 595/QĐ-BHXH ngày 1 tháng 5 năm 2017 thay thế Quyết định 959. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác về trợ cấp nghỉ hưu của nhân viên, ngoài nghĩa vụ đóng tiền cho Bảo hiểm Xã hội hàng tháng.

Trợ cấp thôi việc phải trả

Theo Điều 48 của Bộ luật Lao động số 10/2012/QH13 ngày 18 tháng 6 năm 2012, Công ty có nghĩa vụ chi trả trợ cấp thôi việc tự nguyện bằng một nửa tháng lương cộng với các trợ cấp khác (nếu có) cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 cho những nhân viên tự nguyện thôi việc.

Bảo hiểm thất nghiệp

Theo quy định hiện hành, Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ Bảo hiểm Thất nghiệp.

21. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.

Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và chưa thực hiện.



Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác tính vào báo cáo lãi lỗ của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

22. Phân chia lợi nhuận

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm nếu không còn lỗ lũy kế để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 10 năm 2014, như sau:

	<i>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</i>	<i>Mức trích lập tối đa</i>
Quỹ Dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	5%	10% vốn điều lệ

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam sẽ phân chia cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

23. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán



Signature

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Các nghiệp vụ mua và bán lại chứng khoán

Doanh thu được ghi nhận theo thời hạn của hợp đồng mua và bán lại chứng khoán theo phương pháp đường thẳng.

Thu nhập lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu thuần về thanh lý tài sản cố định ("TSCĐ"), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

24. Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu.

25. Chi phí quản lý công ty chứng khoán

Chi phí quản lý công ty chứng khoán bao gồm các chi phí quản lý chung như chi phí lương và các khoản chi phí nhân viên khác cho nhân viên bộ phận quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định ...dùng cho quản lý Công ty. Đây là các

khoản chi phí thực tế đã phát sinh (không kể đã chi tiền hay chưa chi tiền) có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý Công ty trong kỳ.

26. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ 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 kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo thu nhập toàn diện ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài

sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả thu nhập toàn diện ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

HA
KH
BA

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

(Đơn vị tính: VND)

A. THUYẾT MINH VỀ TÌNH HÌNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

A.7.1. Tiền và tương đương tiền

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tiền mặt	94,976,231	162,084,947
Tiền gửi ngân hàng	3,558,913,756	14,773,938,264
Tiền ký quỹ của nhà đầu tư		
Tiền đang chuyển		
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành		
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK		
Cộng	3,653,889,987	14,936,023,211

A.7.2. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Nguyên liệu, vật liệu	1,272,344,700	1,271,455,700
Công cụ, dụng cụ		
Cộng	1,272,344,700	1,271,455,700

A.7.3. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng thực hiện trong kỳ
1. Cửa công ty Chứng khoán	-	
a) Cổ phiếu	-	
- Mua		
- Bán		
b) Trái phiếu	-	
- Mua		
- Bán		
2. Cửa nhà đầu tư	240,111,151	3,763,992,271,000
a) Cổ phiếu	240,111,151	3,763,992,271,000
- Mua	118,574,394	1,956,509,146,700
- Bán	121,536,757	1,807,483,124,300
b) Trái phiếu	-	
- Mua		
- Bán		
Tổng cộng	240,111,151	3,763,992,271,000

PH
IOA
NK
H

A.7.4. Các loại tài sản tài chính

STT	Loại TSTC	Số lượng	Giá trị ghi theo giá mua	Giá trị tài sản đầu tư tài chính theo giá hợp lý	Dự phòng suy giảm giá trị đầu tư	Chênh lệch đánh giá lại lũy kế kỳ này		Chênh lệch đánh giá lại lũy kế kỳ trước		Chi nhận vào kết quả kinh doanh kỳ này	Chi phí/giảm VCSH
						Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
I TSTC FVTPL											
A FVTPL niêm yết											
1	SHG	411.578	7,819,982,000	1,070,102,800		0	6,749,879,200	0	6,749,879,200	0	
2	Khac	80,773	1,147,575,477	2,031,412,810	0	934,263,216	50,425,883	1,069,941,034	9,739,761	3,124,390	179,488,330
	CỘNG A	492,351	8,967,557,477	3,101,515,610		934,263,216	6,800,305,083	1,069,941,034	6,799,618,961	3,124,390	179,488,330
B FVTPL chưa niêm yết											
1	CP Tập đoàn Tân Mai	50,700	214,866,600	214,866,600		0	0	0	0	0	0
2	CP Thủy sản Sóc Trăng	34,160	967,001,280	967,001,280		0	0	0	0	0	0
3	CTCP Đầu tư và Phát triển Hà láng Nghi Sơn	63,281	632,810,000	632,810,000		0	0	0	0	0	0
4	Khac	55,674	754,735,620	723,572,472		0	31,163,148	0	31,163,148	0	0
	CỘNG B	203,815	2,569,413,500	2,538,250,352		0	31,163,148	0	31,163,148	0	0
	CỘNG FVTPL	696,166	11,536,970,977	5,639,765,962		934,263,216	6,831,468,231	1,069,941,034	6,790,782,109	3,124,390	179,488,330
II TÀI SẢN TÀI CHÍNH AFS											
1	ABI	1,156,800	17,810,859,051	27,763,200,000		9,952,340,949	0	11,109,140,949	0	0	1,156,800,000
3	LPB	2,333,100	26,647,640,000	21,464,520,000		0	5,183,120,000	0	5,183,120,000	0	0
4	IDC	2,000,000	49,200,000,000	44,600,000,000		0	4,600,000,000	0	3,200,000,000	0	1,400,000,000
5	HNG	7,475,000	273,000,000,000	116,236,250,000		71,891,250,000	0	75,255,000,000	0	0	3,363,750,000
6	GVN	3,000,000	39,000,000,000	35,400,000,000		8,700,000,000	0	4,200,000,000	0	0	4,500,000,000
7	VCR	4,891,067	65,309,422,625	65,051,191,100		50,867,096,800	0	6,847,493,800	0	0	44,019,603,000
8	PVFC Invest	2,500,000	25,000,000,000			25,000,000,000	0	0	0	0	0
	CỘNG AFS	23,355,967	495,967,921,676	150,062,400,524		141,410,687,749	9,783,120,000	97,411,634,749	8,383,120,000	48,519,603,000	5,920,550,000
III TÀI SẢN TÀI CHÍNH NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN (HTM)											
A Các khoản đầu tư HTM dài hạn											
	Ngân hàng phát triển Việt Nam	2,541	254,100,000								
1	TP4A2205										
	Ngân hàng phát triển Việt Nam	1,500	146,689,500								
2	CP4A3004										
	NHNO_15N 10.2%	36,660	36,325,136,900								
3											
	CỘNG		36,725,926,400								
B Các khoản đầu tư HTM ngắn hạn											
1	Trái phiếu SAM	1,000	100,000,000,000								

100%

39

STT	Loại TSTC	Số lượng	Giá trị ghi theo giá mua	Giá trị tài sản đầu tư tài chính theo giá hợp lý	Dự phòng suy giảm giá trị đầu tư	Chênh lệch đánh giá tại kỳ kế này		Chênh lệch đánh giá tại kỳ kế trước		Thu nhập/Tăng VCSH	Chi phí/giảm VCSH	
						Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			
2	Tiền gửi có kỳ hạn		360,000,000,000									
	CỘNG		460,000,000,000									
	CỘNG HTM		496,725,926,400		0	0	0	0	0		0	
IV TÀI SẢN THẾ CHẤP												
1	CDO	790,540	7,597,892,291	869,594,000		0	6,728,298,291		6,807,352,291	79,054,000		
2	FID	302,700	934,609,833	423,780,000		0	510,829,833		541,099,833	30,270,000		
	CỘNG	1,093,240	8,532,502,124	1,293,374,000	0	0	7,239,128,124	0	7,348,452,124	109,324,000	0	
	TỔNG CỘNG	25,145,373	1,012,763,321,177	156,995,540,486	317,080,328,325	142,344,950,965	23,853,716,355	98,481,575,783	22,522,354,233	48,632,051,390	6,100,038,330	

A.7.5. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- Các tài sản tài chính FVTPL
- Các tài sản tài chính HTM
- Các khoản cho vay margin
- Các tài sản tài chính AFS

7,239,128,124
317,080,328,325
324,319,456,449

7,348,452,124
317,080,328,325
324,428,780,449

A.7.6 Các khoản phải thu:

Chi tiêu	Số đầu kỳ			Số phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ		
	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	Tăng	Giảm	Tổng số	Số quá hạn	Số khó đòi	
1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư									
2. Các khoản phải thu, dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	622.675.860,219			11.646.990,910	12.468.256,635	621.854.594,494			
- Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận				-	-	-			
- Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	23.675.860,219			11.646.990,910	12.468.256,635	22.854.594,494			
- Phải thu các TSTC đáo hạn	599.000.000,000			-	-	599.000.000,000			
3. Phải thu hoạt động Margin, Ứng trước	965.554.826,403			2.516.234,423,597	2.271.440,425,901	1.210.348,824,099			
4. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	592.253,115,055			278,960,867	4,602,648,271	587,929,427,651			
5. Phải thu nội bộ	881,353			4,404,363	4,980,482	305,234			
6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán									
7. Phải thu khác	3,616,009,309			1,779,370,753	793,114,460	4,602,265,602			
Tổng cộng	2,184,099,810,986			2,529,939,746,127	2,289,304,445,267	2,424,735,111,846			

Trong đó:

Số phải thu bằng ngoại tệ (ghi ra USD):

Lý do tranh chấp, mất khả năng thanh toán:

A.7.7. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Họ tên khách hàng	Giá trị các khoản phải thu			Số dư dự phòng tại 31/12/2018	Mức trích lập dự phòng	Số dư dự phòng cụ thể tại 31/03/2019
		Cuối kỳ	Tăng/giảm	Đầu kỳ			
I	Mua trước quyền niêm yết						
1	Nguyễn Thị Diệu Hằng	318,650,000	0	318,650,000	128,680,000	(15,730,000)	112,950,000
2	Nguyễn Thị Tuyết Lê	765,439,700	0	765,439,700	454,846,600	(25,717,900)	429,128,700
3	Phan Thị Bích Nga	107,625,000	0	107,625,000	38,625,000	(11,500,000)	27,125,000
7	Bùi Thu Nga	200,000,000	0	200,000,000		0	0
8	Cáp Thị Hải Hoa	4,240,725,889	0	4,240,725,889	2,633,633,689	(319,538,800)	2,314,094,889
9	Tạ Tuyên	332,200,000	0	332,200,000	216,819,460	(22,941,160)	193,878,300
10	Nguyễn Thị Kim Thanh	4,196,076,733	0	4,196,076,733	2,616,491,333	(270,619,600)	2,345,871,733
11	Phạm Mạnh Hà	944,100,000	0	944,100,000	602,100,000	(68,000,000)	534,100,000
12	Hồ Lê Quý	2,107,428,850	0	2,107,428,850	1,327,600,450	(155,053,600)	1,172,546,850
13	Đỗ Thị Thu Hiền	971,597,212	0	971,597,212	600,370,000	(65,620,000)	534,750,000
14	Đặng Văn Thắng	1,179,923,329	0	1,179,923,329	752,500,000	(81,600,000)	670,900,000
15	Lê Thị Việt Hoa	706,178,189	0	706,178,189	445,813,589	(51,768,400)	394,045,189
16	Nguyễn Kim Hoan	139,898,273	0	139,898,273	85,793,873	(10,757,600)	75,036,273
17	Nguyễn Chí Thanh	481,230,000	0	481,230,000	447,030,000	(6,800,000)	440,230,000
18	Nguyễn Tuấn Anh	2,027,488,138	0	2,027,488,138	1,241,606,338	(156,257,200)	1,085,349,138
19	Nguyễn Thị Phiếu	243,792,984	(5,207,016)	249,000,000	89,581,200	12,562,984	102,144,184
21	Mai Thị Hiền	554,620,356	(2,479,644)	557,100,000	94,166,600	(45,921,144)	48,245,456
22	Nguyễn Quang Đạo	393,777,465	0	393,777,465	254,956,245	(27,601,880)	227,354,365
23	Phạm Thị Thu Hằng	569,157,617	0	569,157,617	381,567,147	0	381,567,147
25	Tăng Thị Hồng Thuý	237,700,000	0	237,700,000	56,573,200	(6,449,100)	50,124,100
26	Lê Thị Đàm Thanh	308,400,000	0	308,400,000	202,106,400	(21,134,400)	180,972,000
28	Đặng Thị Xuân	496,700,000	0	496,700,000	291,500,000	(40,800,000)	250,700,000
30	Nguyễn Thạch Nhân	946,105,137	0	946,105,137	579,443,517	(72,903,480)	506,540,037
31	Bùi Ngọc Vũ	120,760,210	(1,500,000)	122,260,210	71,404,816	(10,258,606)	61,146,210
32	Nguyễn Văn Vinh	6,122,750,983	0	6,122,750,983	2,383,479,983	(53,122,900)	2,330,357,083
33	Nguyễn Uy Đức	88,715,000	0	88,715,000	54,515,000	(6,800,000)	47,715,000
34	Nguyễn Văn Thái Hưng	508,910,262	0	508,910,262	508,910,262	0	508,910,262
35	Hồ Thị Khánh Vân	1,066,964,025	(6,000,000)	1,072,964,025	602,425,500		553,580,600
36	Nguyễn Văn Ba	3,141,633,152	(10,693,778)	3,152,326,930	2,090,854,497	(66,763,560)	2,024,090,937
37	Tào Thị Thu Thơ	408,809,625	0	408,809,625	408,809,625	0	408,809,625
38	Thân Lai	44,557,235	0	44,557,235	44,557,235	0	44,557,235
39	Nguyễn Thị Quý Dung	470,550,247	0	470,550,247	470,550,247	0	470,550,247
40	Võ Thị Tuyết Vân	207,977,896	0	207,977,896	207,977,896	0	207,977,896
41	Nguyễn Hoàng Trần Châu	1,947,297,449	0	1,947,297,449	1,777,698,549	(21,530,980)	1,756,167,569
42	Nguyễn Hoàng Nguyên	4,149,790,687	(3,588,689)	4,153,379,376	2,965,744,481	(47,531,259)	2,918,213,222
43	Nguyễn Thị Nghi Trang	1,637,081,786	0	1,637,081,786	1,211,960,586	(68,879,010)	1,143,081,576
44	Võ Thị Ngọc Thanh	136,326,400	0	136,326,400	86,975,800	(9,812,400)	77,163,400
45	Dương Mạnh Hiệp	407,563,403	0	407,563,403	258,160,703	(35,705,800)	222,454,903
46	Nguyễn Phương Mai	0	(130,933,300)	130,933,300	56,975,800	(56,975,800)	0
47	Nguyễn Văn Núi	3,306,102,600	0	3,306,102,600	2,087,971,050	(242,157,950)	1,845,813,100
48	Đào Văn Tuấn	171,067,600	0	171,067,600	108,857,800	(12,369,200)	96,488,600
49	Nguyễn Tô Phước	759,595,000	0	759,595,000	496,255,000	(52,360,000)	443,895,000

CỔ ĐÓNG

STT	Họ tên khách hàng	Giá trị các khoản phải thu			Số dư dự phòng tại 31/12/2018	Mức trích lập dự phòng	Số dư dự phòng cụ thể tại 31/03/2019
		Cuối kỳ	Tăng/giảm	Đầu kỳ			
50	Nguyễn Thị Mỹ Linh	1,477,686,209	0	1,477,686,209	904,956,659	(108,349,950)	796,606,709
51	Cao Thị Ngọc Thơ	2,077,253,600	0	2,077,253,600	1,363,465,400	(141,922,800)	1,221,542,600
52	Nguyễn Thị Cậy	90,186,369	0	90,186,369	90,186,369	0	90,186,369
53	Nguyễn Thị Ngân Hoa	157,241,312	0	157,241,312	157,241,312	0	157,241,312
	CỘNG	50,967,635,922	(160,402,427)	51,128,038,349	31,951,739,211	(2,398,691,495)	29,504,202,816
II	Mua trước quyền chưa niêm yết						
1	Nguyễn Thạch Nhân	1,621,500,000		1,621,500,000	1,621,500,000	0	1,621,500,000
2	Trần Thị Tuyết Trinh	4,900,000,000		4,900,000,000	4,900,000,000	0	4,900,000,000
3	Nguyễn Minh Hoàng	8,400,000,000		8,400,000,000	8,400,000,000	0	8,400,000,000
4	Trần Thanh Tùng	1,887,838,000		1,887,838,000	1,887,838,000	0	1,887,838,000
5	Nguyễn Hồng Anh	418,500,000		418,500,000	418,500,000	0	418,500,000
6	Nguyễn Toàn Thắng	14,662,181,887		14,662,181,887	14,547,018,287	0	14,547,018,287
7	Hoàng Nam Thành	685,206,000	(39,330,000)	724,536,000	329,957,600	0	329,957,600
8	Tạ Kim Hùng	6,255,625,000		6,255,625,000	6,255,625,000	0	6,255,625,000
9	Huỳnh Kim Đoàn	1,374,000,000		1,374,000,000	1,374,000,000	0	1,374,000,000
10	Cty CP Tân Tân	10,000,000,000		10,000,000,000	10,000,000,000	0	10,000,000,000
11	Trần Quốc Tân	13,722,537,000	(40,000,000)	13,762,537,000	13,762,537,000	0	13,762,537,000
12	Lâm Vỹ Song	194,500,000		194,500,000	0		0
13	Trần Phúc	46,350,000,000		46,350,000,000	46,350,000,000	0	46,350,000,000
14	Phan Thị Thanh Hương	8,589,000,000		8,589,000,000	8,589,000,000	0	8,589,000,000
15	Nguyễn Linh	1,921,151,483		1,921,151,483	1,921,151,483	0	1,921,151,483
16	Công ty TNHH Đại Lải	72,850,000,000		72,850,000,000	72,850,000,000	0	72,850,000,000
17	Tạ Thị Hương Lan	34,000,000,000		34,000,000,000	34,000,000,000	0	34,000,000,000
18	Bùi Đức Hữu	29,150,000,000		29,150,000,000	29,150,000,000	0	29,150,000,000
19	Ngô Đức Vinh	28,100,000,000		28,100,000,000	28,100,000,000	0	28,100,000,000
20	Nguyễn Thị Thu Trang	2,874,038,094		2,874,038,094	2,874,038,097	0	2,874,038,097
21	Trương Việt Bình	100,000,000,000		100,000,000,000	100,000,000,000	0	100,000,000,000
22	Vương Thị Thanh Đan	3,335,976,994		3,335,976,994	3,335,976,994		3,335,976,994
23	Nguyễn Thị Hương Giang	631,628,884	(4,000,000)	635,628,884	635,628,884	0	635,628,884
24	Nguyễn Văn Nam	0	(4,000,000,000)	4,000,000,000	4,000,000,000	0	4,000,000,000
25	Nguyễn Thanh Bình	8,000,000,000		8,000,000,000	8,000,000,000	0	8,000,000,000
26	Nguyễn Thuần Phác	738,362,269	(51,857,124)	790,219,393	679,996,240	0	679,996,240
27	Nguyễn Tuấn Hải	0		0	0	0	0
28	Trần Thị Thu Nga	31,279,700		31,279,700	0	0	0
29	Trương Thị Hồng Khanh	3,919,826,880		3,919,826,880	3,919,826,880	0	3,919,826,880
30	Cty TNHH Cavico VN	25,300,000,000		25,300,000,000	25,300,000,000	0	25,300,000,000
31	CTCP SGNS Chí Linh	37,863,194,445		37,863,194,445	37,863,194,445	0	37,863,194,445
32	Nguyễn Thành Chung	3,745,000,000		3,745,000,000	3,745,000,000	0	3,745,000,000
33	Tạ Xuân Toàn	63,000,000,000		63,000,000,000	63,000,000,000	0	63,000,000,000
34	Nguyễn Văn Tuấn	322,741,000		322,741,000	322,741,000	0	322,741,000
	CỘNG	534,844,087,636	(4,135,187,124)	538,979,274,760	538,133,529,910	0	538,133,529,910
	TỔNG CỘNG MTQ	585,811,723,558	(4,295,589,551)	590,107,313,109	570,085,269,121	(2,398,691,495)	567,637,732,726
III	Phải thu khó đòi âm TK						
1	Trần Đăng Hải	430,917,666	0	430,917,666	430,917,666	0	430,917,666
2	Cao Thị Nga	0	0	0	0	0	0
3	Nguyễn Thị Phiếu	0	0	0	0	0	0
4	Đỗ Thanh Hà	293,530,063	0	293,530,063	293,530,063	0	293,530,063

STT	Họ tên khách hàng	Giá trị các khoản phải thu			Số dư dự phòng tại 31/12/2018	Mức trích lập dự phòng	Số dư dự phòng cụ thể tại 31/03/2019
		Cuối kỳ	Tăng/giảm	Đầu kỳ			
5	Nguyễn Nam Giang	621,624,931	0	621,624,931	621,624,931	0	621,624,931
6	Mai Thị Hiền	0	(96,307,853)	96,307,853	96,307,853	(96,307,853)	0
7	Tăng Thị Hồng Thủy	317,584,738	(4,940,000)	322,524,738	322,524,738	(4,940,000)	317,584,738
8	Trần Đông Hiếu	365,896,695	0	365,896,695	365,896,695	0	365,896,695
	CỘNG	2,029,554,093	(101,247,853)	2,130,801,946	2,130,801,946	(101,247,853)	2,029,554,093
IV	Phải thu khó đòi nghiệp vụ tư vấn						
1	Cty TNHH Đầu tư TM&DV vận tải (TAFC)	3,062,600,000		3,062,600,000	3,062,600,000	0	3,062,600,000
	CỘNG	3,062,600,000		3,062,600,000	3,062,600,000		3,062,600,000
V	Các khoản phải thu nắm giữ đến ngày đáo hạn						
1	Trái phiếu Vinasshin	599,000,000,000		599,000,000,000	599,000,000,000		599,000,000,000
	TỔNG CỘNG	1,189,903,877,651	(4,396,837,404)	1,194,300,715,055	1,174,278,671,067	(2,499,939,348)	1,171,729,886,819

A.7.8. Phải trả mua các tài sản tài chính.**7.8.1. Phải trả về mua các tài sản tài chính**

.....

7.8.2. Phải trả khác về hoạt động đầu tư

.....

Cộng**Cuối kỳ****Đầu kỳ****A.7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán**

- Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán
- Phải trả vay Quỹ hỗ trợ thanh toán
- Phải trả về chứng khoán giao nhận đại lý phát hành
- Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam
- Phải trả tổ chức, cá nhân khác

Cộng**Cuối kỳ**
176,735,000**Đầu kỳ**
0**323,703,101****1,605,001****500,438,101****1,605,001****A.7.10. Phải trả cổ tức gốc và lãi trái phiếu**

- Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư
- Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho thành góp vốn

Cộng**Cuối kỳ**
2,940,169,546**Đầu kỳ**
3,231,574,195**2,940,169,546****3,231,574,195****A.7.11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp của nhà đầu tư nước ngoài
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế GTGT
- Các loại thuế khác

Cộng**Cuối kỳ**
0**Đầu kỳ**

1,568,168,873

2,049,703,458

40,430,916

115,464,607

1,608,599,789**2,165,168,065****A.7.12. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán**

.....

Cuối kỳ**Đầu kỳ****A.7.13. Chi phí phải trả**

- Chi phí lãi vay
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ
- Chi phí điểm cung cấp dịch vụ ngoài hệ thống Agribank
- Chi phí dịch vụ đã nhận, đã sử dụng chưa có HĐ

Cộng**Cuối kỳ**
338,583,562**Đầu kỳ**

0

0

1,412,615,156

968,177,309

65,820,000

5,820,000

1,817,018,718**973,997,309**

A.7.14. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán tự doanh		
Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán môi giới		
Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán chưa xác định được đối tượng		
Cộng		

A.7.15. Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải trả công ty Luật Bizconsult	27,500,000	27,500,000
Phải trả người bán khác	0	
Cộng	27,500,000	27,500,000

A.7.16. Phải trả, phải nộp khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải trả khác	460,431,603	596,024,256
Cộng	460,431,603	596,024,256

A.7.17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế	41,734,457,857	46,316,867,828
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Cộng	41,734,457,857	46,316,867,828

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.		
Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã ghi nhận từ các năm trước		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Cộng		

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	-	32,388,671,652	7,463,611,936	654,981,700	606,155,500	41,113,420,788
Mua trong kỳ		-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành						
Tăng khác						
Chuyển sang bất động sản đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	32,388,671,652	7,463,611,936	654,981,700	606,155,500	41,113,420,788
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	29,999,769,627	5,752,525,877	524,025,559	350,085,387	36,626,406,450
Khấu hao trong kỳ		254,196,579	100,120,833	29,359,167	36,843,054	420,519,633
Tăng khác						
Chuyển sang bất động sản đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	-	30,253,966,206	5,852,646,710	553,384,726	386,928,441	37,046,926,083
3. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm		2,388,902,025	1,711,086,059	130,956,141	256,070,113	4,487,014,338
Tại ngày cuối kỳ		2,134,705,446	1,610,965,226	101,596,974	219,227,059	4,066,494,705

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình:

Khoản mục	Phần mềm và mạng tin học	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
<i>Số dư đầu kỳ</i>	34,889,583,500	-	34,889,583,500
Mua trong kỳ	-		-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
Tặng do hợp nhất kinh doanh			
Tặng khác			
Thanh lý, nhượng bán		-	-
Giảm khác			
<i>Số dư cuối kỳ</i>	34,889,583,500	-	34,889,583,500
2. Giá trị hao mòn lũy kế			
<i>Số dư đầu kỳ</i>	30,813,242,567		30,813,242,567
Khấu hao trong kỳ	446,405,919		446,405,919
Tặng khác			-
Thanh lý, nhượng bán	-		-
Giảm khác			-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	31,259,648,486	-	31,259,648,486
3. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
Tại ngày đầu năm	4,076,340,933	-	4,076,340,933
Tại ngày cuối kỳ	3,629,935,014	-	3,629,935,014

A.7.20.Vay

7.20.1. Vay ngắn hạn

Loại vay ngắn hạn	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
HDBank	-	42,200,000,000		42,200,000,000
OCB		47,500,000,000		47,500,000,000
Bản Việt		100,000,000,000		100,000,000,000
Cộng	-	189,700,000,000	-	189,700,000,000

7.20.2. Vay dài hạn

Chi tiết các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK

A.7.21. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí dịch vụ công nghệ tin học	1,741,901,666	860,506,666
Chi phí dịch vụ công nghệ viễn thông	548,923,445	785,646,060
Chi phí sửa chữa lớn	0	0
Phí phải trả Sở giao dịch, TTLK	0	0
Chi phí dịch vụ tư vấn	10,000,000	10,000,000
Chi phí thuê văn phòng		0
Chi phí dịch vụ Quảng cáo	0	0
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	0	0
Cộng	2,300,825,111	1,656,152,726

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí sửa chữa lớn văn phòng	1,912,617,047	2,199,509,606
Chi phí thuê văn phòng	4,115,725,295	3,736,972,605
Chi phí dịch vụ quảng cáo	0	247,500,000
Chi phí trả trước dài hạn khác	0	0
Cộng	6,028,342,342	6,183,982,211

A.7.22. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	11,685,259,744	11,685,259,744
Tiền lãi phân bổ trong năm	8,194,740,256	8,194,740,256
Cộng	20,000,000,000	20,000,000,000

A.7.23. Lợi nhuận chưa phân phối

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	(411,173,663,878)	(429,679,667,701)
Lợi nhuận chưa thực hiện	639,639,325	816,003,265
Cộng	(410,534,024,553)	(428,863,664,436)

A.7.24. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của CTCK:

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1 Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	218,030,560,000	218,130,560,000
2 Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	0	0
3 Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
4 Tài sản tài chính giao dịch phong tỏa, tạm giữ	0	0
5 Tài sản tài chính chờ thanh toán	0	0
6 Tài sản tài chính chờ cho vay		
7 Tài sản tài chính kỹ quỹ đảm bảo khoản vay		
Cộng	218,030,560,000	218,130,560,000

A.7.25. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch tự do chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch cầm cố		
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	0	0

A.7.26. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính chờ về	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Cộng	0	0

A.7.27. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

.....	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Cộng		

A.7.28. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD

Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD	766,921,800,000	766,972,200,000
Cộng	766,921,800,000	766,972,200,000

A.7.29. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

.....	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Cộng		

A.7.30. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	6,157,304,220,000	5,976,260,340,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	55,137,750,000	120,222,240,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	3,337,813,980,000	3,200,270,290,000
Tài sản tài chính giao dịch phong tỏa, tạm giữ	93,381,820,000	82,068,330,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	44,295,150,000	100,400,230,000
Tài sản tài chính chờ cho vay	422,595,430,000	652,095,430,000
Tài sản tài chính kỹ quỹ đảm bảo khoản vay		
Cộng	10,110,528,350,000	10,131,316,860,000

A.7.31. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch tự do chuyển nhượng	1,802,750,000	3,844,760,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch hạn chế chuyển nhượng	10,404,100,000	6,559,900,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch phong tỏa, tạm giữ	0	0
Cộng	12,206,850,000	10,404,660,000

A.7.32. Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	32,608,820,000	63,431,580,000
Cộng	32,608,820,000	63,431,580,000

A.7.33. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của nhà đầu tư

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của nhà đầu tư	0	0
Cộng	0	0

A.7.34. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu kỳ
--------------------------	----------------	---------------

.....
Cộng

A.7.35.Tiền gửi của Nhà đầu tư

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tiền gửi của Nhà đầu tư		
Tiền gửi của Nhà đầu tư về GDCK theo phương thức		
1 CTCK quản lý	235,204,570,553	282,738,961,741
<i>Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về GDCK theo</i>		
1.1 <i>phương thức CTCK quản lý</i>	234,370,997,462	280,418,931,541
<i>Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về GDCK theo</i>		
1.2 <i>phương thức CTCK quản lý</i>	833,573,091	2,320,030,200
Tiền gửi của Nhà đầu tư về GDCK theo phương thức		
2 NHTM quản lý		
<i>Tiền gửi của Nhà đầu tư về GDCK theo phương thức</i>		
2.1 <i>NHTM quản lý</i>		
<i>Tiền gửi của Nhà đầu tư về GDCK theo phương thức</i>		
2.2 <i>NHTM quản lý</i>		
3 Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho KH	8,596,158	80,572
4 Tiền gửi bù trừ và thanh toán GDCK của NĐT		
<i>Tiền gửi bù trừ và thanh toán GDCK của NĐT trong</i>		
4.1 <i>nước</i>		
<i>Tiền gửi bù trừ và thanh toán GDCK của NĐT nước</i>		
4.2 <i>ngoài</i>		
Cộng	235,213,166,711	282,739,042,313

A.7.36.Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1 Tiền gửi chứng khoán, bảo lãnh phát hành		
2 Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của TCPH	2,940,169,546	3,231,574,195
Cộng	2,940,169,546	3,231,574,195

A.7.37.Phải trả Nhà đầu tư

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải trả Nhà đầu tư- Tiền gửi của NĐT về tiền gửi		
1 GDCK theo phương thức CTCK quản lý	235,204,570,553	282,738,961,741
1.1 <i>Của Nhà đầu tư trong nước</i>	234,370,997,462	280,418,931,541
1.2 <i>Của Nhà đầu tư nước ngoài</i>	833,573,091	2,320,030,200

C.T.
Y
I
DÁN
UK
HA N

92

- Phải trả Nhà đầu tư- Tiền gửi của NĐT về tiền gửi
 2 GDCK theo phương thức NHTM quản lý
 2.1 Của Nhà đầu tư trong nước
 2.2 Của Nhà đầu tư nước ngoài

Phải trả Nhà đầu tư- Tiền gửi về bù trừ và thanh toán
 3 giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư

8,596,158

- 3.1 Của Nhà đầu tư trong nước
 3.2 Của Nhà đầu tư nước ngoài
 4 Phải trả khác của Nhà đầu tư
 4.1 Của Nhà đầu tư trong nước
 4.2 Của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng

235,213,166,711

282,738,961,741

A.7.38. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Cuối kỳ

Đầu kỳ

- 1 Phải trả nghiệp vụ margin
 1.1 Phải trả gốc margin
 1.2 Phải trả lãi Margin
 2 Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán
 2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán
 2.2 Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán CK

1,169,376,911,312

829,309,452,630

1.1 Phải trả gốc margin

1,157,557,406,364

820,336,268,950

1.2 Phải trả lãi Margin

11,819,504,948

8,973,183,680

2 Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

52,791,417,735

145,218,557,453

2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

52,791,417,735

145,218,557,453

2.2 Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán CK

0

0

Cộng

1,222,168,329,047

974,528,010,083

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

B.7.39. Thu nhập

7.39.1. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	
1	Doanh thu dịch vụ tài chính chưa niêm yết	4,857,173	4,857,173	506,304,220
2	Doanh thu Quản lý TK CK phong tỏa			
3	Doanh thu khác	999,999	999,999	471,126,656
	Cộng	5,857,172	5,857,172	977,430,876

Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu Mã số 11 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

7.39.2. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

STT	Các loại chi phí hoạt động khác	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	
	Chi phí nhân viên cung cấp dịch vụ (phân			
1	loại lại số liệu cùng kỳ năm trước)	3,201,757,473	3,201,757,473	3,403,577,589
2	Chi phí vật tư đồ dùng	52,791,100	52,791,100	43,838,660
3	Chi phí khấu hao	11,954,478	11,954,478	0
4	Chi phí thuê văn phòng	121,888,260	121,888,260	346,341,000
5	Chi phí dịch vụ mua ngoài	28,094,222	28,094,222	30,799,001
6	Chi phí bằng tiền khác	224,459,763	224,459,763	117,673,020
7	Dự phòng phải thu khó đòi	(2,549,912,842)	(2,549,912,842)	2,889,896,640
	Cộng	1,091,032,454	1,091,032,454	6,832,125,910

Chỉ tiêu này bổ sung cho Chỉ tiêu Mã số 32 của Báo cáo Thu nhập toàn diện riêng

7.40. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào			
2	công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
3	Doanh thu, dự thu cổ tức phát sinh trong kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	1,099,624,538	1,099,624,538	1,203,090,131
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	1,099,624,538	1,099,624,538	1,203,090,131

B.7.41. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ.

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới	3,847,334,549	3,847,334,549	4,647,809,390
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh phát hành CK	0	0	0
3	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư CK	0	0	0
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1,192,465,729	1,192,465,729	1,115,714,937
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	137,951,782	137,951,782	175,656,818
6	Chi phí các dịch vụ tài chính khác			
7	Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản			
8	Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho TCPH			
9	Chi phí dịch vụ khác	3,640,945,296	3,640,945,296	3,942,229,270
10	Chi phí dự phòng phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	(2,549,912,842)	(2,549,912,842)	2,889,896,640
Cộng		6,268,784,514	6,268,784,514	12,771,307,055

B.7.42. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái			
2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
3	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
4	Chi phí lãi vay	758,758,607	758,758,607	202,978,912
5	Lỗ bán thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh			
6	Chi phí đầu tư khác			
Cộng		758,758,607	758,758,607	202,978,912

B.7.43. Chi phí bán hàng

....

B.7.44. Chi phí quản lý công ty chứng khoán

STT	Loại chi phí	Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	
Chi phí nhân viên gián tiếp và quản lý (phân loại lại số liệu cùng kỳ năm trước)				
1	Chi phí nhân viên gián tiếp và quản lý (phân loại lại số liệu cùng kỳ năm trước)	6,246,737,424	6,246,737,424	6,226,794,210
2	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp			
3	Chi phí vật tư văn phòng	141,044,914	141,044,914	112,473,118
4	Chi phí công cụ, đồ dùng	202,854,700	202,854,700	819,705,000
5	Chi phí khấu hao	854,971,074	854,971,074	1,009,030,925
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	27,588,000	27,588,000	29,629,000
7	Chi phí thuê văn phòng	2,340,442,857	2,340,442,857	1,569,470,912
8	Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,721,936,066	3,721,936,066	1,745,751,726

9 Chi phí khác	2,059,146,123	2,059,146,123	2,492,746,591
Cộng	15,594,721,158	15,594,721,158	14,005,601,482

B.7.44.Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	198,819,116	276,111,909
Chi phí khác	0	
Cộng	198,819,116	276,111,909

B.7.45.Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	31/12/2019	31/03/2018
Lợi nhuận thuần trước thuế	22,912,049,854	12,324,443,946
Các điều chỉnh tăng/ giảm	(534,052,668,853)	(527,212,049,218)
-Hoàn nhập/ Chi phí không được khấu trừ	159,115,946	0
-Dự phòng thâu chi tài khoản nhà đầu tư	(101,247,853)	0
-Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế thu nhập doanh nghiệp- cổ tức	(521,195,918)	(3,339,262,300)
-Thu nhập từ đánh giá tăng giá trị cổ phiếu FVTPL theo giá thị trường	176,363,940	(1,877,150,720)
-Lỗi tính thuế từ năm trước chuyển sang	(533,765,704,968)	(521,995,636,198)
Thu nhập chịu thuế hiện hành	(511,140,618,999)	(514,887,605,272)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả năm hiện hành	0	258,060,200
Thuế TNDN phải nộp/ (phải thu) đầu năm	(24,519,631,748)	(24,303,593,930)
Thuế TNDN đã trả trong năm	0	(258,060,200)
	0	
Thuế TNDN (phải thu)/ phải trả cuối kỳ	(24,519,631,748)	(24,303,593,930)

C.THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm nay Năm trước

Các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện;

D.THUYẾT MINH VỀ CÁC TÀI KHOẢN LOẠI 0

D.7.46.Tài sản cố định thuê ngoài

....

D.7.47.Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ

STT	Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	VT giữ hộ (KP)	95,718	95,718
3	Cavico xây dựng phong tỏa	10,302,120,000	10,302,120,000
4	Chứng khoán Mẫu	120	120
5	Séc tiền mặt	510	400
	KSM	1,134,000,000	1,134,000,000
6	Dây đồng Trần Phú	1,180,000,000	1,180,000,000
9	CTCP Tấn Phát	4,935,710,000	4,935,710,000
10	CTCP CNSH-Dược phẩm ICA	17,470,000,000	17,470,000,000
11	CK giữ hộ - Rerepo CP EDEN	16,322,880,000	16,250,680,000
12	CP ARTEX SAIGON	547,000,000	547,000,000
13	Bảo Hiểm Viễn Đông	137,850,000	137,850,000
14	CP Tập đoàn đầu tư ANCO	2,400,000,000	2,400,000,000
15	Cty CP LILAMA 45.1	142,780,000	142,780,000
16	Cty CP Gạch ngói Đồng Nai	180,000,000	180,000,000
17	Cty CP ĐT Đại ốc Bến Thành	280,000,000	280,000,000
18	CP CTCP Tân Tân	63,200,000,000	63,200,000,000
19	CP Sing Sing	20,000,000,000	20,000,000,000
20	CTCP Tam Phong	94,250,000,000	94,250,000,000
21	CTCP Đầu Tư và Xây Dựng 40	50,000,000	50,000,000
24	Cavico Cầu Hàm	10,988,600,000	10,988,600,000
25	Cavico Xây dựng Thủy điện	20,007,890,000	20,007,890,000
26	Cavico Xây dựng Năng lượng	1,153,900,000	1,153,900,000
27	Cavico Giao Thông	6,425,380,000	6,425,380,000
29	CTCP Đồng Tâm	164,630,000	164,630,000
37	CT CP ĐTPT nhà và đô thị Phú Gia	2,500,000,000	2,500,000,000
40	NEM	192,000,000,000	192,000,000,000
41	CTCPXD & TM Đại Long	59,400,000,000	59,400,000,000
	Cộng	525,172,836,348	525,100,636,238

D.7.48.Tài sản nhận thế chấp

.....

D.7.49. Nợ khó đòi đã xử lý

STT	Nợ khó đòi đã xử lý	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	Phí chưa thu các HĐ Dịch vụ tài chính chứng khoán niên yết	536,030,970	493,161,354

2	Phí chưa thu các HĐ dịch vụ cho vay GD ký quỹ	3,320,854,699	2,978,949,545
3	Phí chưa thu được của các HĐ dịch vụ tài chính chưa niêm yết	711,777,783,361	900,008,054,604
4	Phí Lưu ký chưa thu	1,055,378,961	856,464,577
	Cộng	716,690,047,991	904,336,630,080

D.7.50.Ngoại tệ các loại

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
.....		
Cộng		

D.7.51.Cổ phiếu đang lưu hành

....

D.7.52.Cổ phiếu quỹ

....

D.7.53.Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD

Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD a của CTCK		
ABI	11,568,000,000	11,568,000,000
AGR	8,000,470,000	8,000,470,000
BLI	55,110,000	55,110,000
HIG	52,860,000	52,860,000
HNG	74,750,000,000	74,750,000,000
HPG	180,000	180,000
GMD	100,000	100,000
IPA	305,000,000	305,000,000
MBB	56,740,000	56,740,000
MBS	50,000,000	50,000,000
MED	237,500,000	237,500,000
MLG	0	0
MLN	0	0
PME	222,380,000	222,380,000
PTI	420,000,000	420,000,000
PVT	318,850,000	318,850,000
SHB	1,070,000	1,070,000
VCG	32,230,000	32,230,000

T. T. C. N
 M. O. N

VCR	48,910,670,000	48,910,670,000
VNA	50,000,000	50,000,000
VPC	45,000,000	45,000,000
VPS	250,880,000	250,880,000
VSC	90,000	90,000
LPB	22,220,000,000	22,220,000,000
IDC	20,000,000,000	20,000,000,000
GVR	30,000,000,000	30,000,000,000
CP4A0804	0	100,000,000
CP4A3004	150,000,000	150,000,000
TP4A3205	254,100,000	254,100,000
Cổ phiếu khác	79,330,000	79,330,000

Cộng	218,030,560,000	218,130,560,000
-------------	------------------------	------------------------

Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch
b của CTCK

Cuối kỳ	Đầu kỳ
----------------	---------------

0	0
---	---

Cộng	0	0
-------------	----------	----------

D.7.54. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD

Cuối kỳ	Đầu kỳ
----------------	---------------

Cộng		
-------------	--	--

D.7.56. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK

Cuối kỳ	Đầu kỳ
----------------	---------------

Cộng		
-------------	--	--

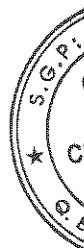
D.7.57. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK

Cuối kỳ	Đầu kỳ
----------------	---------------

2 Tổng Cty Sông Hồng	4,115,780,000	4,115,780,000
3 CTCP điện tử Biên Hòa - BELCO	80,000,000	80,000,000

Cộng	4,195,780,000	4,195,780,000
-------------	----------------------	----------------------

D.7.58. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK



Signature

STT	Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	Chứng khoán (NH Techcombank)	2,840,000	2,840,000
2	Trái phiếu NHNO_15N_10.2% ngày 10/10/06	36,660,000,000	36,660,000,000
3	NH TMCP VPBank	990,000	990,000
4	Cty PVFC Invest	25,000,000,000	25,000,000,000
7	CTCP Công nghệ Sinh học - DP ICA	4,000,000	4,000,000
9	CTCP Đầu tư Xây dựng Nhà Bến Thành	40,000,000	40,000,000
10	CTCP Nhà Bắc Trung Nam	20,000,000	20,000,000
11	CTCP Địa ốc Tân Bình - TBRESCO	45,000,000	45,000,000
12	CTCP Đầu tư Địa ốc Bến Thành	0	50,400,000
13	CTCP Địa ốc 10 - RESCO10	9,000,000	9,000,000
15	CTCP Kỹ Thuật Công Nghệ Sài Gòn	176,320,000	176,320,000
16	CTCP Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Nghi Sơn	632,810,000	632,810,000
17	CTCP Giấy da và May mặc Xuất khẩu	1,000,000	1,000,000
18	CTCP Bánh kẹo Hải Châu	22,160,000	22,160,000
20	CTCP Tập đoàn Tân Mai	507,000,000	507,000,000
21	CTCP Thủy Sản Sóc Trăng	341,600,000	341,600,000
22	CTCP Bảo Hiểm Viễn Đông	13,820,000	13,820,000
24	CTCP Mai Linh Miền Bắc	154,440,000	154,440,000
25	TP Vinashin	599,000,000,000	599,000,000,000
26	Trái phiếu SAM HOLDING	100,000,000,000	100,000,000,000
27	CTCP Xây dựng trang trí Kiến trúc ADC	95,040,000	95,040,000
Cộng		762,726,020,000	762,776,420,000

D.7.59. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
.....		
Cộng		

D.7.60. Tiền gửi của nhà đầu tư

STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng		
1	khoản		
	<i>Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i>	235,204,570,553	282,738,961,741
	<i>Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý</i>	8,596,158	80,572
2	Tiền gửi vãng lai của nhà đầu tư		
Cộng		235,213,166,711	282,739,042,313

10
CƠ
CẢ
HỮU
AG
4 B

91

D.7.61. Bù trừ và thanh toán mua bán chứng khoán của nhà đầu tư

STT	Bù trừ và thanh toán mua bán chứng khoán của nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	Bù trừ và thanh toán mua bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước		
	Bù trừ và thanh toán mua bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài		
	Bù trừ và thanh toán mua bán chứng khoán ủy thác		
	3 đầu tư		
	Cộng		

D.7.62. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của nhà đầu tư

STT	Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của nhà đầu tư	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	1 Phải thu về sửa lỗi giao dịch của nhà đầu tư		
	2 Phải trả về sửa lỗi giao dịch của nhà đầu tư		
	Cộng		

8
NG
P
IG
RI
NH

E.7.63. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU NHƯ SAU

7.63.1. Phần cổ tức đã được đề xuất hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tài chính nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành

7.63.2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

7.63.3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu

Thu nhập: 45,604,478,463

Chi phí: (22,692,428,609)

Lãi/ lỗ trước thuế 22,912,049,854

F.7.64. Những thông tin khác

7.64.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

7.64.2. Thông tin về các bên liên quan

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Số tiền</u>
Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam	Ngân hàng mẹ	Tiền gửi thanh toán	2,411,873,251
		Tiền gửi có kỳ hạn	0
		Lãi tiền gửi	491,307,746
		Phí môi giới chứng khoán	0
		Trái phiếu Agribank	36,325,136,900
Công ty cổ phần bảo hiểm NHNO và PTNT Việt Nam	Cùng ngân hàng mẹ	Giá trị đầu tư	17,810,859,051
		Cổ tức	0

7.64.3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

Lợi nhuận sau thuế của Công ty tại Quý I năm 2019 so với quý I năm 2018 tăng 6.263.256.137 đồng nguyên nhân chủ yếu do các khoản mục chính sau:

	<u>Ảnh hưởng</u>
	<u>Tuyệt đối VND</u>
Khoản mục có biến động chủ yếu	
Giảm Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	(2,034,817,572)
Tăng Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	780,082,735
Tăng Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	8,605,279,813
Giảm lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán	(2,000,000,000)
Tăng Doanh thu nghiệp vụ kinh doanh	(5,434,312,922)
Tăng lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	(5,837,009,270)
Giảm Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay của các khoản cho vay	(657,499,800)

TY
HÀN
KHO
BAN
T.P.V

Giảm Chi phí hoạt động kinh doanh	(6,502,522,541)
Giảm Doanh thu hoạt động tài chính	(659,245,288)
Tăng chi phí quản lý công ty chứng khoán	1,589,119,676
Tăng Thu nhập khác	(77,292,793)
Tăng chi phí thuế TNDN	4,324,349,771
	6,263,256,137

7.64.4. Phân loại lại số liệu tương ứng

Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC: "Đối với giao dịch thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT thì số liệu để ghi vào chỉ tiêu thu nhập khác/ chi phí khác là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT cao hơn/ nhỏ hơn giá trị còn lại của TSCĐ, BĐSĐT và chi phí thanh lý". Như vậy, Công ty thực hiện phân loại lại chỉ tiêu kết quả hoạt động khác phù hợp với thông tư 200, cụ thể:

Chi tiêu	Quý 1/2018	Quý 1/2018 phân loại lại
Thu nhập khác (đồng)	287,525,810,909	276,111,909
Chi khác (đồng)	287,249,699,000	
Cộng kết quả hoạt động khác (đồng)	276,111,909	276,111,909

G.65. Một số chỉ tiêu hoạt động tài chính CTCK

CÁC CHỈ TIÊU	Đơn vị tính: Đồng
Tổng giá trị rủi ro thị trường	Giá trị rủi ro 53,134,182,297
Tổng giá trị rủi ro thanh toán	537,493,520,298
Tổng giá trị rủi ro hoạt động	60,000,000,000
Tổng giá trị rủi ro	650,627,702,595
Vốn khả dụng	2,459,867,762,056
Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng	378.08%

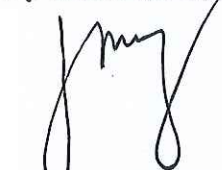


Hà Nội, ngày 12 tháng 04 năm 2019

**Phó Phụ trách
Phòng Kế toán tài chính**


TANG THỊ TRINH

**Phó Tổng giám đốc
phụ trách tài chính**


LÊ SƠN TÙNG



Tổng giám đốc

ĐINH NGỌC PHƯƠNG