

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
	B	C	1	2
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		516.639.397.976	618.502.527.964
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		503.703.842.713	605.834.124.025
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		187.968.891.427	68.578.530.101
1.1. Tiền	111.1		20.846.582.348	321.115.873
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	111.1A		1.018.159.444	33.608.750
- Tiền gửi Ngân hàng	111.1B		19.828.422.904	287.507.123
- Tiền đang chuyển	111.1C			
- Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	111.1E			
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		167.122.309.079	68.257.414.228
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		161.043.187.640	262.668.891.570
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		53.645.077.820	126.518.943.905
4. Các khoản cho vay	114		29.026.727.189	17.739.154.672
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		75.353.027.112	89.353.027.112
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		- 8.498.660.982	- 7.922.347.620
7. Các khoản phải thu	117		4.500.338.233	4.332.881.511
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1			501.290.000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		4.500.338.233	3.831.591.511
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		4.500.338.233	3.831.591.511
8. Trả trước cho người bán	118		1.680.000	44.000.382.470
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		687.620.939	589.490.515
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		35.953.335	35.169.789
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		- 60.000.000	- 60.000.000
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		12.935.555.263	12.668.403.939
1. Tạm ứng	131		45.000.000	98.447.667
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132			
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		1.011.479.731	727.626.003
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		2.921.927	2.898.509
6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136		11.830.431.760	11.830.431.760
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		45.721.845	9.000.000
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		35.904.332.761	36.330.245.294
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		19.750.000.000	19.750.000.000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			

2. Các khoản đầu tư	212		19.750.000.000	19.750.000.000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		19.750.000.000	19.750.000.000
II. Tài sản cố định	220		374.290.470	517.205.694
1. Tài sản cố định hữu hình	221		318.769.619	418.018.181
- Nguyên giá	222		8.902.765.216	8.902.765.216
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a	-	8.583.995.597	- 8.484.747.035
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227		55.520.851	99.187.513
- Nguyên giá	228		2.772.299.300	2.772.299.300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	-	2.716.778.449	- 2.673.111.787
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			
V. Tài sản dài hạn khác	250		15.780.042.291	16.063.039.600
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		259.978.625	259.978.625
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		11.468.239.521	11.710.532.257
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		4.051.824.145	4.092.528.718
5. Tài sản dài hạn khác	255			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		552.543.730.737	654.832.773.258
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		66.534.223.546	62.738.296.872
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		66.404.223.546	62.678.296.872
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		44.000.000.000	55.000.000.000
1.1. Vay ngắn hạn	312		44.000.000.000	55.000.000.000
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 - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318			
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		16.844.790.484	342.148.594

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		2.820.943.575	2.755.443.575
9.1 Khách hàng trả trước các HĐ cung cấp dịch vụ chứng khoán	321A		2.820.943.575	2.685.443.575
9.2 Khách hàng trả tiền trước	321B			70.000.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		151.612.515	182.658.842
11. Phải trả người lao động	323		706.289.005	596.507.555
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		118.917.371	104.299.702
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		165.181.611	2.146.813.319
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327			
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		1.148.257.451	1.102.193.751
- Phải trả, phải nộp khác (338)	329A		1.148.257.451	1.102.193.751
- Phải trả cổ tức cho cổ đông (3222)	329B			
- Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu (3221)	329C			
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		448.231.534	448.231.534
II. Nợ phải trả dài hạn	340		130.000.000	60.000.000
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 - Cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		130.000.000	60.000.000
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		486.009.507.191	592.094.476.386
I. Vốn chủ sở hữu	410		486.009.507.191	592.094.476.386
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		503.000.000.000	503.000.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		503.000.000.000	503.000.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		503.000.000.000	503.000.000.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2			
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414			
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		8.353.605.115	8.353.605.115

6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		- 25.344.097.924	80.740.871.271
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		6.723.421.300	13.845.611.513
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		- 32.067.519.224	66.895.259.758
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			486.009.507.191	592.094.476.386
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		552.543.730.737	654.832.773.258
LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ	450			
1. Lợi nhuận đã phân phối cho Nhà đầu tư trong năm	451			
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Ngoại tệ các loại	005	22	1.300,03	1.330,83
2. Cổ phiếu đang lưu hành	006		50.300.000	50.300.000
3. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	23	14.474.430	62.699.740.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	008.1		14.474.430	62.699.740.000
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		330.000	330.000
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	24	95.103.027.112	109.103.357.112
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	25	3.478.176.740	857.555.030.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		778.331.430	818.503.000.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		-	-
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		2.688.000.000	
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		-	38.720.530.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		11.845.310	331.500.000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		-	-
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		36.740.000	1.012.560.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		36.740.000	1.012.560.000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	27	4.448.040.827	1.823.956.999
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		4.437.560.077	1.823.218.149
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		4.437.560.077	1.823.218.149
b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	027.2			
7.4. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030		10.480.750	738.850
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	28	4.437.560.077	1.744.556.149
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		3.320.364.996	1.713.678.733
a. Phải trả NĐT trong nước (3241)	031.1a		2.157.644.996	1.022.017.833
b. Bù trừ và thanh toán GDCK của NĐT trong nước (3212)	031.1b		1.162.720.000	691.660.900
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		1.117.195.081	30.877.416
a. Phải trả NĐT nước ngoài (3242)	031.2a		1.117.195.081	30.877.416
b. Bù trừ và thanh toán GDCK của NĐT nước ngoài (3213)	031.2b			
8.3 Phải trả lãi tiền gửi trên TK NĐT (3388.01)	031.2c			

9. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032			
9.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.1			
9.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý	032.2			
10. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	033			
11. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	29	10.480.750	738.850

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2019
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên, đóng dấu)





Đoàn Thị Thúy Hòa

Đào Thị Thúy Hòa

Nguyễn Việt Thắng

CTCK: Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phố WALL
Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

Mẫu số B01 - CTCK
 (Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Quý II.2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II Năm 2019	Quý II năm 2018	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		4.408.441.725	(14.299.629.057)	4.587.499.128	4.134.021.718
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	31.a	273.535.725	112.061.470	452.593.128	518.069.444
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	5.e		(18.138.942.077)		(111.323.376)
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	31.b	4.134.906.000	3.727.251.550	4.134.906.000	3.727.275.650
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	31.b	2.636.255.299	2.383.949.983	5.922.601.407	4.881.631.893
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	31.b	788.240.505	1.391.810.585	1.519.194.321	2.764.115.416
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	31.b	480.000.000		480.000.000	
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05					
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		724.357.772	695.450.840	1.523.467.336	1.801.735.722
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07					
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08					
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		107.333.693	96.502.890	207.573.899	199.412.136
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		145.454.544	238.181.817	1.286.818.180	444.545.453
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11			3.000.000		3.000.000
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		9.290.083.538	(9.490.732.942)	15.527.154.271	14.228.462.338
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		19.653.804.725	546.290.512	112.289.140.658	24.297.038.968
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	31.a	5.525.717	778.019.357	12.846.257.171	11.355.044.587
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	31.b	19.648.279.008	(231.728.845)	99.442.883.487	12.941.994.381
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3					
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22					
2.3. Lỗ và ghi nhận đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23					
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay	24		576.313.362	1.960.675.713	576.313.362	1.960.675.713

2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro	25								
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26			107.112.034		96.103.281		274.490.719	144.392.911
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27			815.403.241		852.171.424		1.616.084.033	1.856.572.641
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28								
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29								
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30			77.587.427		124.367.972		163.889.468	226.300.417
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31			309.076.365		187.644.599		686.033.330	626.680.484
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32								
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh	33								
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 ->32)	40			21.539.297.154		3.767.253.501		115.605.951.570	29.111.661.134
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH									
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		32	112.815		9.141.458		116.491	9.141.458
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42			3.843.806		7.069.806		4.801.433	15.543.366
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43								
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44								
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 ->44)	50			3.956.621		16.211.264		4.917.924	24.684.824
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH									
4.1. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		33	31.705		47.235		45.651	47.334
4.2. Chi phí lãi vay	52			810.844.660		341.995.481		1.750.565.563	607.665.629
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53								
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54								
4.5. Chi phí đầu tư khác	55								
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 ->55)	60			810.876.365		342.042.716		1.750.611.214	607.712.963
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61								
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		34	2.309.963.740		1.974.649.512		4.412.730.858	4.211.610.460
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40 -60-61-62)	70			(15.366.097.100)		(15.558.467.407)		(106.237.221.447)	(19.677.837.395)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC									
8.1. Thu nhập khác	71			10.300.604		90.610.380		200.022.179	180.610.380
8.2. Chi phí khác	72			20.721.795		211.732.367		47.769.927	297.962.315
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71-72)	80			(10.421.191)		(121.121.987)		152.252.252	(117.351.935)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90			(15.376.518.291)		(15.679.589.394)		(106.084.969.195)	(19.795.189.330)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91			3.791.656.212		2.218.529.516		(7.122.190.213)	(6.750.965.895)
+ Lợi nhuận đã thực hiện	91a			3.791.656.212		2.218.529.516		(7.122.190.213)	(6.750.965.895)

+ Chi phí thuế TNDN hiện hành	91b						
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	(19.168.174.503)	(17.898.118.910)	(98.962.778.982)	(13.044.223.435)		
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	35					
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001						
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002	(15.376.518.291)	(15.679.589.394)	(106.084.969.195)	(19.795.189.330)		
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	201	(15.376.518.291)	(15.679.589.394)	(106.084.969.195)	(19.795.189.330)	
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201						
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ theo quy định của Điều lệ Công ty là ...%)	202						
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300						
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	301						
12.2. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	302						
12.3. Lãi (Lỗ) toàn diện khác được chia từ hoạt động đầu tư vào công ty con, đầu tư liên doanh, liên kết	303						
12.4. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	304						
12.5. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	305						
12.6. Lãi, lỗ toàn diện khác	306						
Tổng thu nhập toàn diện	400						
Thu nhập toàn diện phân bổ cho chủ sở hữu	401						
Thu nhập toàn diện phân bổ cho đối tượng khác (Nếu có)	402						
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500						
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501					36	
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502						

Người lập
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đào Thị Thúy Hòa

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đào Thị Thúy Hòa

Hà Nội, ngày 07 tháng 07 năm 2019

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Việt Thắng

CTCK: Công ty Cổ phần Chứng Khoán Phố WALL
Địa chỉ: Tầng 9, Tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, Phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, TP Hà Nội

Mẫu số B03a - CTCK
(Ban hành theo TT số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ: Quý II Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2019	Quý II năm 2018	Lý kế năm 2019	Lý kế năm 2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		- 125.155.936.447	- 39.689.840.300	- 174.600.270.200	- 100.267.232.639
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		134.208.821.612	68.588.422.170	176.932.870.904	69.171.309.670
3. Tiền chi nộp Quy Hồ trợ thanh toán	03				156.768.680	8.442.225
4. Có tức đã nhận	04		4.134.906.000		4.134.906.000	3.727.275.650
5. Tiền lãi đã thu	05		1.491.360.271	37.797.265	1.708.855.905	6.599.955.393
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		- 3.103.926.516	- 106.593.795	- 3.724.905.174	- 370.799.189
7. Tiền chi trả Tô chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07					
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		- 1.434.453.774	- 1.176.489.912	- 3.036.823.556	- 2.157.290.735
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		- 339.557.565	- 289.735.490	- 483.026.912	- 791.077.355
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản	10					500.000
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		120.160.212.324	132.044.881.377	173.723.497.092	291.412.279.037
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		- 22.602.843.759	- 137.273.765.148	- 44.107.974.053	- 298.014.914.741
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		107.358.582.146	22.134.676.167	130.390.361.326	- 30.699.437.134
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD, BĐSĐT và các tài sản khác	21			32.140.000		32.140.000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD, BĐSĐT và các tài sản kh 22						
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, li 23						
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên k 24						
5. Tiền thu về có tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài 25						
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	32.140.000	-	32.140.000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát 32						
3. Tiền vay gốc	33		44.000.000.000	180.000.000.000	44.000.000.000	308.000.000.000
3.1. Tiền vay Quy Hồ trợ thanh toán	33.1					
3.2. Tiền vay khác	33.2		44.000.000.000	180.000.000.000	44.000.000.000	308.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		- 42.464.000.000	- 140.593.000.000	- 55.000.000.000	- 301.710.000.000
4.1. Tiền chi trả nợ gốc vay Quy Hồ trợ thanh toán	34.1					
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2					
4.3. Tiền chi trả nợ gốc nợ vay khác	34.3		- 42.464.000.000	- 140.593.000.000	- 55.000.000.000	- 301.710.000.000

5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cò tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40					
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50					
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60					
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	61	9.896.969.221	6.992.602.479	321.115.873	94.552.436.481	
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	62	9.896.969.221	6.992.602.479	321.115.873	94.552.436.481	
Các khoản tương đương tiền	63	69.177.340.060	66.364.800.512	68.257.414.228	64.756.079.811	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	64					
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 73 - 70)	70	187.968.891.427	134.866.939.158	187.968.891.427	134.866.939.158	
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	71	20.846.582.348	68.399.586.937	20.846.582.348	68.399.586.937	
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	72	20.846.582.348	68.399.586.937	20.846.582.348	68.399.586.937	
Các khoản tương đương tiền	73	167.122.309.079	66.467.352.221	167.122.309.079	66.467.352.221	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	74					

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

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2019		Quý I năm 2018		Lý Kế năm 2019	Lý Kế năm 2018
			4	5	4	5		
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng	2							
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		19.829.302.400	169.800.572.800	50.126.917.500	446.876.124.700		
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		10.761.509.400	65.293.635.500	35.034.828.000	140.008.419.100		
3. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03							
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		6.733.131.177	121.140.393.622	12.477.747.572	352.542.460.326		
Nhận			128.415.222.344	457.681.968.383	299.997.977.808	783.158.310.762		
Trả			135.148.353.521	578.822.362.005	312.475.725.380	1.135.700.771.088		
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của kh. 08	07.01							
9. Chi trả phí Lưu ký chứng khoán của khách hàng	09							
10. Thu lãi giao dịch chứng khoán	10							
11. Chi lãi giao dịch chứng khoán	11							
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		7.361.055.438	5.484.155.155	7.702.769.391	44.615.751.509		
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		7.351.346.538	5.483.085.385	7.693.027.491	44.609.680.599		
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		2.344.370.723	16.632.386.552	2.624.083.828	45.668.683.816		
III. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		2.103.670.104	23.779.735.563	1.823.956.999	52.816.032.827		
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		2.103.670.104	23.779.735.563	1.823.956.999	52.816.032.827		
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức 32			2.102.898.254	23.773.706.724	1.823.218.149	52.815.005.128		
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức 33								
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34							
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	35							
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	36		771.850	6.028.839	738.850	1.027.699		

Các khoản tương đương tiền	37				
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	38				
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40	4.448.040.827	7.147.349.011	4.448.040.827	7.147.349.011
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	4.448.040.827	7.147.349.011	4.448.040.827	7.147.349.011
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức 42		4.437.560.077	7.138.550.402	4.437.560.077	7.138.550.402
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức 43			1.700.000		1.700.000
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	44				
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	46				
- Tiền gửi của Tờ chức phát hành trong đó có kỳ hạn	47				
Các khoản tương đương tiền	48	10.480.750	7.098.609	10.480.750	7.098.609
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	49				

Hà Nội, ngày 10 tháng 07 năm 2019

Người Lập biểu
(Ký, họ tên)

Đào Thị Thúy Hòa

Đào Thị Thúy Hòa

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đào Thị Thúy Hòa

Đào Thị Thúy Hòa

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)
CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN
PHỔ MẮT
NGUYỄN VIỆT THẮNG

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
Quý II Năm 2019

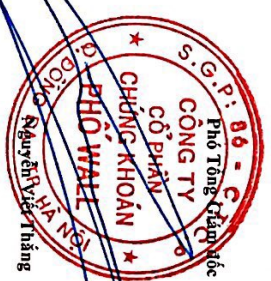
CHỈ TIÊU	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ		
	Thuyết minh	01/04/2018	01/04/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 Tăng	Giảm	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 Tăng	Giảm	30/06/2018	30/06/2019
1. Biến động vốn chủ sở hữu	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
1.1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		503.000.000.000	503.000.000.000	-	-	-	-	503.000.000.000	503.000.000.000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		503.000.000.000	503.000.000.000	-	-	-	-	503.000.000.000	503.000.000.000
2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		8.353.605.115	8.353.605.115	-	-	-	-	8.353.605.115	8.353.605.115
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			(9.678.030.785)	9.188.594	9.188.594	113.773	113.773		
4. Lợi nhuận chưa phân phối		35.748.120.828	19.690.394.972	2.513.864.836	18.193.454.230	31.419.044.850	289.548.848	20.068.531.434	(25.344.097.924)
4.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		19.690.394.972	3.221.313.936	2.280.477.511	61.947.995	3.791.656.212	289.548.848	21.908.924.488	6.723.421.300
4.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		16.057.725.856	(12.899.344.721)	233.387.325	18.131.506.235	19.168.174.503	-	(1.840.393.054)	(32.067.519.224)
TỔNG CỘNG		547.101.725.943	501.675.574.330	2.523.053.430	18.202.642.824	31.419.158.623	289.662.621	531.422.136.549	486.009.507.191

Người lập

Đào Thị Thủy Hòa
Đào Thị Thủy Hòa

Kế toán trưởng

Đào Thị Thủy Hòa
Đào Thị Thủy Hòa



Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II Năm 2019

1 . THÔNG TIN CHUNG

1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 86/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 12 năm 2007.

Trụ sở của Công ty tại: Số 243A Đê La Thành, Quận Đống Đa, Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành ngày 27/04/2013 và sửa đổi, bổ sung ngày 23/04/2016.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 503.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2017 là 503.000.000.000 đồng; tương đương 50.300.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 30 tháng 01 năm 2008 với mã giao dịch là WSS.

1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010) và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

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

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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

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

2.4 Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

b) Nguyên tắc phân loại

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

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

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

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

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

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5 . **Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

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

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

- | | | |
|-----------------------|---------|-----|
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 07 | năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 | năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 06 | năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 | năm |

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

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

2.7 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

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

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

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chi tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

2.8 . Chi phí trả trước

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

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

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

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

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

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

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

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

2.10 . Chi phí phải trả

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

2.11 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

2.12 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.13 . Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

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

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

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

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

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

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

Doanh thu tài chính bao gồm

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

- Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết;
- Doanh thu đầu tư khác;

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

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

2.16 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

Các khoản thuế khác được xác định theo quy định hiện hành.

2.17 . Các bên liên quan

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

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

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

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

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong kỳ
		VND
Của Công ty Chứng khoán	1.369.900	21.577.473.300
- Cổ phiếu	1.369.900	21.577.473.300
Của nhà đầu tư	36.358.778	233.557.233.500
- Cổ phiếu	36.358.778	233.557.233.500
	37.728.678	255.134.706.800

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	1.018.159.444	33.608.750
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	19.828.422.904	287.507.123
Các khoản tương đương tiền	167.122.309.079	68.257.414.228
	187.968.891.427	68.578.530.101

5 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

30/06/2019		01/01/2019	
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý

	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	11.565.400.709	19.173.164.840	12.889.326.766	28.241.551.170
Cổ phiếu Upcom	182.025.747.756	141.869.963.400	182.884.642.142	234.427.281.000
Cổ phiếu hủy niêm yết	513.000	59.400	513.000	59.400
	193.591.661.465	59.400	195.774.481.908	262.668.891.570

Giá trị hợp lý của các cổ phiếu này được xác định căn cứ giá trị thị trường tại ngày cuối kỳ

b) Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu niêm yết		-	-	-
Cổ phiếu chưa niêm yết	75.353.027.112	75.353.027.112	89.353.027.112	89.353.027.112
	75.353.027.112	75.353.027.112	89.353.027.112	89.353.027.112

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

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn từ 03 tháng trở lên	53.645.077.820	126.518.943.905
	53.645.077.820	126.518.943.905

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng, được gửi tại Ngân hàng TMCP Bắc Á với lãi suất 6,4%/năm.

d) Các khoản cho vay

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Hoạt động margin	11.365.512.502	17.732.054.672
Hoạt động ứng trước tiền bán	17.661.214.687	7.100.000
	29.026.727.189	17.739.154.672

e) Tình hình biến động giá trị thị trường (hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính)

- Trường hợp Công ty chứng khoán hạch toán tài sản tài chính theo phương pháp giá gốc
- Trường hợp Công ty chứng khoán hạch toán tài sản tài chính theo phương pháp đánh giá lại

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

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Dự phòng giảm giá tài sản tài chính	(8.498.660.982)	(7.922.347.620)
Tại ngày 31/03	(8.498.660.982)	(7.922.347.620)

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU

a) Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính		501.290.000
Các khoản phải thu và dự thu tiền lãi các khoản đầu tư	763.704.664	1.067.551.232
Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn		-
Phải thu lãi hoạt động Margin	3.708.751.986	2.763.990.279
Phải thu lãi hoạt động ứng trước tiền bán	27.881.583	50.000
Ứng trước cho người bán ngắn hạn		
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	723.574.274	589.490.515
- Phải thu Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam		

	- Phải thu Sơ Giao dịch Chứng khoán	-	-
	- Phải thu các dịch vụ khác	-	-
	- Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	72.278.064	3.641.175
	- Phải thu hoạt động tư vấn	140.000.000	200.000.000
	- Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán	457.242.839	374.396.925
	- Phải thu dịch vụ khác	18.100.036	1.452.415
	Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		-
	Phải thu khác	35.953.335	35.169.789
	- Phải thu Nhà đầu tư		-
	- Phải thu khác	35.953.335	35.169.789
		5.259.865.842	4.957.541.815
8	. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Ứng trước cho các đối tượng khác (*)	1.680.000	44.000.382.470
		1.680.000	44.000.382.470
9	. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		
a)	Chi phí trả trước ngắn hạn	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Chi phí dở dang của các hợp đồng tư vấn	88.450.983	653.301.307
	Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	12.391.268.269	74.324.696
		12.479.719.252	727.626.003
b)	Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Tiền thuê nhà tầng 9 tòa nhà ICON 4 trả trước (*)	11.242.780.732	11.473.796.776
	Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	184.160.372	209.144.519
	Chi phí trả trước dài hạn khác	41.298.417	27.590.962
		11.468.239.521	11.710.532.257
	(*) Chi phí thuê 720 m2 tầng 7 và tầng 9 tòa nhà Icon 4, số 243 Đê La Thành, Hà Nội của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4. Thời hạn thuê từ ngày 01/09/2012 đến 15/10/2043.		
	Sau ngày 15/10/2043, khi giấy phép giao sử dụng đất hết hạn, nếu không có quyết định thu hồi đất của Nhà nước, Bên cho thuê được Nhà nước tiếp tục gia hạn thuê đất tiếp sau ngày 15/10/2043 hoặc được giao đất, hoặc chuyển nhượng quyền sử dụng đất thì Công ty Cổ phần Chứng khoán Phố Wall sẽ được tiếp tục thuê diện tích tòa nhà mà không phải trả bất kỳ khoản chi phí nào khác. Công ty Cổ phần Chứng khoán phố Wall sẽ là đồng chủ sở hữu với chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4 và chỉ phải trả tiền thuê đất hàng năm cho Nhà nước hoặc tiền nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất.		
10	. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	11.830.431.760	11.830.431.760
		11.830.431.760	11.830.431.760
11	. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Đầu tư dài hạn khác	5.750.000.000	5.750.000.000
	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Phố Wall	14.000.000.000	14.000.000.000

19.750.000.000 19.750.000.000

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư dài hạn khác của Công ty vào ngày 31/01/2019 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Phố Wall	Số 85 Mã Mây, Hàng Buồm, Hoàn Kiếm, Hà Nội	14,00%	14,00%	Đầu tư, Kinh doanh Bất động sản
Công ty Cổ phần Khoáng sản Công nghiệp Cao Bằng	Xã Phong Châu, Huyện Trùng Khánh, Cao Bằng	10,99%	10,99%	Khai thác quặng sắt

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2019	2.795.846.968	4.109.541.000	1.997.377.248	8.902.765.216
Tại ngày 31/03/2019	2.795.846.968	4.109.541.000	1.997.377.248	8.902.765.216
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2019	2.693.547.868	3.793.821.919	1.997.377.248	8.484.747.035
Khấu hao trong kỳ	10.344.228	88.904.334	-	99.248.562
Tại ngày 30/06/2019	2.703.892.096	3.882.726.253	1.997.377.248	8.583.995.597
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2019	102.299.100	315.719.081	-	418.018.181
Tại ngày 30/06/2019	91.954.872	226.814.747	-	318.769.619

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 7.820.672.716 đồng.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm giao dịch, kế toán có tổng nguyên giá là 2.772.299.300 đồng (trong đó nguyên giá mới tăng trong kỳ là 0 đồng), và giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2019 là 2.716.778.449 đồng, trong đó khấu hao trong kỳ là 43.666.662 đồng.)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản cố định này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

14 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	2.936.681.263	2.779.912.583
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	995.142.882	1.192.616.135
Số dư cuối kỳ	4.051.824.145	4.092.528.718

15 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	01/04/2019	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	30/06/2019
Vay ngắn hạn	42.464.000.000	44.000.000.000	42.464.000.000	44.000.000.000
Vay ngân hàng	42.464.000.000	44.000.000.000	42.464.000.000	44.000.000.000
	42.464.000.000	44.000.000.000	42.464.000.000	44.000.000.000

	31/03/2019	01/01/2019		
Chi tiết các khoản vay ngắn hạn				
Ngân hàng Bắc Á - Chi nhánh Hàng Đậu	44.000.000.000	55.000.000.000		
	44.000.000.000	55.000.000.000		
16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN				
	30/06/2019	01/01/2019		
	VND	VND		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Số 4 (ICON4)	172.045.565	284.932.535		
Phải trả Trung tâm lưu ký về mua chứng khoán tự doanh		1.060.000		
Phải trả Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC				
Phải trả khác	33.164.919	56.156.059		
	205.210.484	342.148.594		
17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC				
	30/06/2019	01/01/2019		
	VND	VND		
Thuế Giá trị gia tăng				
Thuế Thu nhập cá nhân	151.612.515	182.658.842		
	151.612.515	182.658.842		
<p>Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.</p>				
18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ				
	30/06/2019	01/01/2019		
	VND	VND		
Trích trước phí dịch vụ tòa nhà ICON 4 và các khoản dịch vụ khác phải nhà cung cấp chưa nhận được hóa đơn	30.000.000	60.000.000		
Chi phí lãi vay phải trả	44.602.735	2.018.901.329		
Chi phí hoạt động công ty chứng khoán	90.578.876	67.911.990		
	165.181.611	2.146.813.319		
19 . NHẬN KỶ QUỸ, KỶ CƯỚC NGẮN HẠN				
	31/03/2019	01/01/2019		
Nhận đặt cọc thuê văn phòng	130.000.000	60.000.000		
	130.000.000	60.000.000		
20 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC				
	30/06/2019	01/01/2019		
	VND	VND		
Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư	1.098.600.796	1.098.600.796		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	49.656.655	3.592.955		
	1.148.257.451	1.102.193.751		
21 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU				
a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
	Tỷ lệ	30/06/2019	Tỷ lệ	01/01/2019
	(%)	VND	(%)	VND
Ông Nguyễn Đình Tú	22,47%	113.000.000.000	22,47%	113.000.000.000
Bà Phạm Diễm Hoa	5,81%	29.200.000.000	5,81%	29.200.000.000
Bà Nguyễn Thị Oanh	5,07%	25.520.890.000	5,07%	25.520.890.000
Bà Nguyễn Thị Lệ	5,00%	25.167.170.000	5,00%	25.167.170.000
Vốn góp của cổ đông (dưới 5%)	61,65%	310.111.940.000	61,65%	310.111.940.000

	<u>100%</u>	<u>503.000.000.000</u>	<u>100%</u>	<u>503.000.000.000</u>
b) Lợi nhuận chưa phân phối				
		30/06/2019		01/01/2019
		VND		VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối		6.723.421.300		13.845.611.513
Lợi nhuận chưa thực hiện		(32.067.519.224)		66.895.259.758
		<u>(25.344.097.924)</u>		<u>80.740.871.271</u>
c) Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn				
		30/06/2019		01/01/2019
		VND		VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối năm trước		13.845.611.513		19.690.394.972
Lãi/Lỗ chưa thực hiện tính đến cuối kỳ		(19.168.174.503)		(5.844.783.459)
Lãi đã thực hiện năm nay		3.791.656.212		
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cơ ương hoặc các thành viên góp vốn tính đến 30/06		6.723.421.300		13.845.611.513
Lợi nhuận chưa phân phối tính đến 30/06		<u>6.723.421.300</u>		<u>13.845.611.513</u>
d) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận				
		30/06/2019		01/01/2019
		VND		VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		503.000.000.000		503.000.000.000
- Vốn góp đầu năm		503.000.000.000		503.000.000.000
- Vốn góp cuối năm		503.000.000.000		503.000.000.000
e) Cổ phiếu				
		30/06/2019		01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		50.300.000		50.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		50.300.000		50.300.000
- Cổ phiếu phổ thông		50.300.000		50.300.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		50.300.000		50.300.000
- Cổ phiếu phổ thông		50.300.000		50.300.000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)		10.000		10.000
22 . THUYẾT MINH CÁC TÀI KHOẢN LOẠI 0				
		30/06/2019		01/01/2019
		VND		VND
Ngoại tệ các loại				
- USD		1.220,14		1.245,44
- EURO		79,89		85,39
23 . CHỨNG KHOÁN NIÊM YẾT LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY				
		30/06/2019		01/01/2019
		VND		VND
Loại <= 1 năm		14.474.430		62.699.740.000
		<u>14.474.430</u>		<u>62.699.740.000</u>
24 . CHỨNG KHOÁN CHƯA NIÊM YẾT CHƯA LƯU KÝ CỦA CÔNG TY				
		30/06/2019		01/01/2019
		VND		VND
Loại <= 1 năm		95.103.027.112		109.103.357.112
		<u>95.103.027.112</u>		<u>109.103.357.112</u>
25 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ				
		30/06/2019		01/01/2019
		VND		VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng		778.331.430		818.503.000.000

	Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	2.688.000.000	-
	Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	-	38.720.530.000
	Tài sản tài chính chờ thanh toán	11.845.310	331.500.000
		3.478.176.740	857.555.030.000
26	. TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA NHÀ ĐẦU TƯ		
		30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	36.740.000	1.012.560.000
		36.740.000	1.012.560.000
27	. TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ		
		30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.437.560.077	1.823.218.149
	1. Nhà đầu tư trong nước	3.320.364.996	1.713.678.733
	2. Nhà đầu tư nước ngoài	1.117.195.081	109.539.416
	Tiền gửi của tổ chức phát hành	10.480.750	738.850
	1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại lý phát hành		
	2. Tiền gửi thanh toán cổ tức của tổ chức phát hành	10.480.750	738.850
		4.448.040.827	1.823.956.999
28	. PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ		
		30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	3.320.364.996	1.713.678.733
	1.1 Nhà đầu tư trong nước	1.117.195.081	109.539.416
	1.2 Nhà đầu tư nước ngoài		109.539.416
		4.437.560.077	1.713.678.733
29	. PHẢI TRẢ CỔ TỨC, GỐC VÀ LÃI TRÁI PHIẾU		
		30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	10.480.750	738.850
		10.480.750	738.850
30	. PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ		
		30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
	1. Phải trả nghiệp vụ margin	11.365.512.502	20.496.044.951
	1.1 Phải trả gốc margin	11.365.512.502	17.732.054.672
	<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>11.365.512.502</i>	<i>17.732.054.672</i>
	<i>Nhà đầu tư nước ngoài</i>		-
	1.2 Phải trả lãi margin	3.708.751.986	2.763.990.279
	<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>3.708.751.986</i>	<i>2.763.990.279</i>
	<i>Nhà đầu tư nước ngoài</i>	-	-
	2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	17.689.096.270	7.150.000
	2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	17.661.214.687	7.100.000
	<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>17.661.214.687</i>	<i>7.100.000</i>
	2.2 Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	27.881.583	50.000
	<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>27.881.583</i>	<i>50.000</i>
	<i>Nhà đầu tư nước ngoài</i>		

	<u>32.763.360.758</u>	<u>20.503.194.951</u>
31 . THU NHẬP		
a) Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính		
b) Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS		
	<u>Quý II.2019</u>	<u>Quý II.2018</u>
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	4.408.441.725	(14.299.629.057)
Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2.636.255.299	2.383.949.983
Từ các khoản cho vay	788.240.505	1.391.810.585
Từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	480.000.000	
	<u>8.312.937.529</u>	<u>(10.523.868.489)</u>
32 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	<u>Quý II.2019</u>	<u>Quý II.2018</u>
	VND	VND
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	112.815	9.141.458
- <i>Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện</i>		-
- <i>Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>	112.815	9.141.458
Doanh thu lãi liên gửi không kỳ hạn	3.843.806	7.069.806
	<u>3.956.621</u>	<u>25.352.722</u>
33 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	<u>Quý II.2019</u>	<u>Quý II.2018</u>
	VND	VND
Lỗ chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái	31.705	47.235
- <i>Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện</i>	31.705	47.235
- <i>Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>		
Chi phí lãi vay	810.844.660	341.995.481
	<u>810.876.365</u>	<u>342.042.716</u>
34 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN		
	<u>Quý II.2019</u>	<u>Quý II.2018</u>
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	1.001.012.500	758.231.361
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	64.634.097	53.259.862
Chi phí vật tư văn phòng		
Chi phí công cụ, dụng cụ	130.891.173	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	66.550.650	91.337.826
Chi phí thuê, phí và lệ phí	96.196.175	88.528.676
Chi phí dịch vụ mua ngoài	692.626.049	697.301.511
Chi phí khác	299.614.928	70.619.039
	<u>2.351.525.572</u>	<u>1.759.278.275</u>
35 . THU NHẬP KHÁC		
	<u>Quý II.2019</u>	<u>Quý II.2018</u>
	VND	VND
Thu nhập từ cho thuê văn phòng	10.300.604	90.610.380

Tiền thưởng thu được	-	-
Xử lý công nợ không phải trả	-	-
	10.300.604	90.610.380

36 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý II.2019	Quý II.2018
	VND	VND
Chi phí cho thuê văn phòng	20.721.795	11.229.948
Các khoản bị phạt		
Chi ủng hộ		75.000.000
Xử lý công nợ không thu hồi được		
	20.721.795	86.229.948

37 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý II.2019	Quý II.2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(15.376.518.291)	(19.891.048.881)
Các khoản điều chỉnh tăng	19.731.318.688	138.516.169
- Ứng hộ	-	0
- Chi phí phạt hành chính		
- Thu nhập HDQT không trực tiếp điều hành	81.847.680	169.695.360
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	31.705	47.235
- Các khoản bị phạt	1.160.295	200.502.419
- Xử lý công nợ không thu hồi được		
- Lỗi đánh giá lại các tài sản tài chính tại 30.06.2019	19.648.279.008	(231.728.845)
Các khoản điều chỉnh giảm	- 4.354.800.397	11.739.032.910
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	- 4.134.906.000	(3.727.251.550)
- Chuyển lỗ quý trước	- 219.781.582	(8.835.651.359)
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	- 112.815	(9.141.458)
- Lãi đánh giá lại các tài sản tài chính tại 30.06.2019		24.311.077.277
Tổng thu nhập tính thuế	-	(8.013.499.802)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	-	-

38 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	30.06.2019	30.06.2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	- 106.084.969.195	- 19.795.189.330
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	- 106.084.969.195	- 19.795.189.330
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	50.300.000	50.300.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(2.109)	(394)

39 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN QUÝ

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý 1.2019 đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

40 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

41 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	30.06.2019	30.06.2018
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	399.046.939	247.989.510
Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản trị	71.947.680	71.947.680

42 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Năm 2016 là năm tài chính đầu tiên Công ty áp dụng Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán công ty chứng khoán và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC. Do đó các chỉ tiêu trên Báo cáo tình hình tài chính (tên cũ là Bảng cân đối kế toán), Báo cáo kết quả hoạt động (tên cũ là Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh) và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ đã được phân loại lại cho phù hợp với Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính để so sánh được với số liệu năm nay.



Đào Thị Thúy Hòa
Người lập



Đào Thị Thúy Hòa
Kế toán trưởng



Nguyễn Viết Thắng
Phó Tổng Giám đốc

40 . BẢO CÁO BỘ PHẬN
Theo lĩnh vực kinh doanh

	30/06/2019					
	Hoạt động môi giới, lưu ký chứng khoán VND	Hoạt động đầu tư tự doanh VND	Các hoạt động khác VND	Tổng cộng các bộ phần VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu hoạt động	724.357.772	4.888.441.725	3.681.240.662	9.294.040.159	0	9.294.040.159
Chi phí hoạt động	815.403.241	19.760.916.759	1.773.853.519	22.350.173.519	0	22.350.173.519
Doanh thu không phân bổ	0	0	0	10.300.604	0	10.300.604
Chi phí không phân bổ	0	0	0	2.330.685.535	0	2.330.685.535
Kết quả hoạt động	(91.045.469)	(14.872.475.034)	1.907.387.143	(15.376.518.291)	0	(15.376.518.291)
Tài sản bộ phận trực tiếp	4.051.824.145	240.896.552.985	107.609.764.181	352.558.141.311	0	352.558.141.311
Tài sản không phân bổ		0	199.985.589.426	199.985.589.426	0	199.985.589.426
Tổng tài sản	4.051.824.145	240.896.552.985	307.595.353.607	552.543.730.737	0	552.543.730.737
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp			66.534.223.546	66.534.223.546	0	66.534.223.546
Nợ phải trả không phân bổ		0		0	0	0
Tổng nợ phải trả	0	0	66.534.223.546	66.534.223.546	0	66.534.223.546

Theo khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu trong lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.



31 THU NHẬP

a) Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Tổng giá vốn VND	30/06/2019		Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý II.2018	
				Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý II.2019		Lãi	Lỗ
				Lãi	Lỗ	Lãi	Lỗ
Cổ phiếu niêm yết		8.763.849.900	16.438.928.552	268.821.797	7.943.900.449	39.952.886	705.910.773
- Sàn Hà Nội							3.601.954,00
- Sàn TP. Hồ Chí Minh	246.190,00	1.812.099.900	1.543.278.103	268.821.797,00		39.952.886,00	
- Sàn Upcom	446.600,00	6.951.750.000	14.895.650.449		7.943.900.449,00		702.308.819,00
	692.790	8.763.849.900	16.438.928.552	268.821.797	7.943.900.449	39.952.886	705.910.773