



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT
NHANTAMVIET AUDITING COMPANY

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được soát xét bởi
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-4
Báo cáo kết quả công tác soát xét	5-6
Báo cáo tài chính đã được soát xét	7-38
<i>Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>7-11</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019</i>	<i>12-13</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019</i>	<i>14- 16</i>
<i>Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc này 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>17</i>
<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019</i>	<i>18-38</i>

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được soát xét.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 119/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2015 trên cơ sở hợp nhất Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 13/UBCK-CP ngày 21 tháng 10 năm 2003) và Công ty Cổ phần Chứng khoán Á Âu (Giấy phép thành lập và hoạt động số 75/UBCK-GP ngày 21 tháng 12 năm 2007).

Vốn điều lệ theo Giấy phép thành lập: 291.810.960.000 VND

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

Mã số thuế : 0 2 0 1 6 5 7 8 6 0

Điện thoại : 0225 384 2335

Các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng – Chi nhánh Hà Nội

Nơi thành lập và hoạt động

Số 328, Võ Văn Kiệt, Lầu 4, Center Garden, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Tầng 2, số 163 Bà Triệu, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán.

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động giữa niên độ, lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 38).

Các sự kiện quan trọng phát sinh trong năm và sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không còn sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2019 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng quản trị và Ban điều hành quản lý

Thành viên Hội đồng quản trị và Ban Điều hành của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo giữa niên độ này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Vũ Dương Hiền	Chủ tịch
Ông Vũ Xuân Thủy	Phó Chủ tịch
Ông Đoàn Đức Luyện	Ủy viên
Ông Nguyễn Mạnh Cường	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Vũ Dương Hiền	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Anh Trung	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Lê Thị Mai Anh	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	Thành viên
Bà Đoàn Thị Thúy	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ kế toán. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập và trình bày BCTC trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày BCTC.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ban hành ngày 30 tháng 12 năm 2014; Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,
Tổng Giám đốc



Vũ Dương Hiền

Ngày 09 tháng 8 năm 2019

Số : 29.5.01/2019/BCTC-NVT2
Ngày : 09 tháng 8 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

Về Báo cáo tài chính giữa niên độ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng, được lập ngày 09 tháng 8 năm 2019 từ trang 07 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trụ Sở Chính:

Số 8, phố Cát Linh, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội
[T] (84-24) 3761 3399 [F] (84-24) 3761 5599 [W] www.ntva.vn [E] vpa@ntva.vn

Chi nhánh tại Hà Nội:

Số 21 ngõ 80, phố Nhân Hòa, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh:

104 - 106 Trần Lưu, Phường An Phú, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh

Chi nhánh tại TP. Hải Phòng:

K3/125, Tô Hiệu, P. Trại Cau, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của đơn vị 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hạnh

GCNĐKHKT số: 1690-2018-124-1

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mẫu B01 - CTCK

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		285.499.260.074	280.988.882.044
I. Tài sản tài chính	110		272.762.006.832	267.317.740.179
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	6.1	5.516.955.138	15.148.867.240
1.1. Tiền	111.1		5.516.955.138	8.148.867.240
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	7.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	6.3.1	54.675.916.850	103.011.540.040
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	113	6.3.2		5.000.000.000
4. Các khoản cho vay	114	6.3.3	67.091.703.127	61.425.404.599
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	115	6.3.4	143.807.053.390	78.807.053.390
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		-	-
7. Các khoản phải thu	117		1.585.575.694	3.819.015.709
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	6.4.1	1.585.575.694	3.819.015.709
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
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		1.585.575.694	3.819.015.709
8. Trả trước cho người bán	118	6.4.2	16.855.860	65.420.050
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	6.4.3	39.720.000	39.720.000
12. Các khoản phải thu khác	122	6.4.4	28.226.773	719.151
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129		-	-
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		12.737.253.242	13.671.141.865
1. Tạm ứng	131	6.5	11.155.475.400	13.171.232.000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	6.6 a	1.246.363.579	236.019.980
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	6.7 a	186.294.146	186.294.146
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		97.201.875	77.595.739
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136	6.17	51.918.242	-
7. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		21.628.822.602	22.621.814.122
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		5.000.000.000	5.000.000.000
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		15.073.400.000	15.073.400.000
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	6.8	15.073.400.000	15.073.400.000
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		(10.073.400.000)	(10.073.400.000)
II. Tài sản cố định	220		5.241.460.775	5.913.082.553
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6.9	3.532.193.082	3.862.657.584
- Nguyên giá	222		18.425.425.363	18.857.313.335
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(14.893.232.281)	(14.994.655.751)
3. Tài sản cố định vô hình	227	6.10	1.709.267.693	2.050.424.969
- Nguyên giá	228		18.000.092.880	18.000.092.880
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(16.290.825.187)	(15.949.667.911)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		11.387.361.827	11.708.731.569
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	6.7 b	113.856.200	113.856.200
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	6.6 b	9.789.880.445	10.605.465.072
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253		-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	6.11	1.483.625.182	989.410.297
2. Tài sản dài hạn khác	255		-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		307.128.082.676	303.610.696.166

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Chi tiêu NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		12.699.944.725	10.154.628.955
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		12.699.944.725	10.154.628.955
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		4.000.000.000	-
1.1. Vay ngắn hạn	312		4.000.000.000	-
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	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	6.12	10.992.500	11.205.000
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		-	-
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	6.13	135.700.500	73.200.500
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	6.14	329.733.787	792.987.693
11. Phải trả người lao động	323		463.115.266	1.079.780.384
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		93.580.906	92.518.435
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		-	54.895.590
17. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	329	6.15	6.340.634.483	6.687.254.070
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1.326.187.283	1.362.787.283
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		294.428.137.951	293.456.067.211
I. Vốn chủ sở hữu	410		294.428.137.951	293.456.067.211
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	6.16a	291.763.900.000	291.763.900.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		291.810.960.000	291.810.960.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		291.810.960.000	291.810.960.000
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		(47.060.000)	(47.060.000)
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 vốn điều lệ	414		2.032.026.248	2.032.026.248
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		2.032.026.248	2.032.026.248
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	6.16b	(1.399.814.545)	(2.371.885.285)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1	6.16c	16.597.913.702	14.824.423.743
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(17.997.728.247)	(17.196.309.028)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CÔNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		307.128.082.676	303.610.696.166

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		69.430.579.966	69.430.579.966
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		29.176.390	29.176.390
7. Cổ phiếu quỹ	007		4.706	4.706
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	6.17	30.453.640.000	55.666.010.000
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			
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	6.18	164.527.080.000	99.527.080.000
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	6.19	1.791.348.710.000	1.606.261.940.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		1.654.380.510.000	1.468.898.790.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		128.597.410.000	126.414.150.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3			-
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4			-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		8.370.790.000	10.949.000.000
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	6.20	10.636.870.000	10.831.520.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		10.636.870.000	10.831.520.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		-	-
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			
7. Tiền gửi của khách hàng	026	6.21	67.139.144.067	59.220.977.263
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		65.355.350.069	58.117.717.248
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		-	-
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		16.328.326	32.463.781
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		8.071.788	24.160.523
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		8.256.538	8.303.258
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		1.767.465.672	1.070.796.234

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo tình hình tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	6.22	65.371.678.395	58.150.181.029
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		65.036.536.582	57.831.557.747
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		335.141.813	318.623.282
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		-	-
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033		-	-
11. Phải trả khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034		-	-
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		1.767.465.672	1.070.796.234

Người lập biểu



Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thu Huyền

Lập, ngày 09 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc



Vũ Dương Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu B02- CTCK

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			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		8.116.299.380	1.983.314.112
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	6.23	5.433.850.093	493.009.812
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2	6.24	1.041.185.778	867.922.200
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	6.25	1.641.263.509	622.382.100
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	02	6.25	588.454.996	1.101.207.511
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	6.25	3.084.133.368	4.281.014.379
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	04	6.25	2.385.534.246	3.330.000.000
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		2.433.858.619	5.500.207.712
1.8. Doanh thu tư vấn	08		-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		398.643.723	373.903.362
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		30.927.272	75.927.272
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		18.785.502	-
Cộng doanh thu hoạt động	20		17.056.637.106	16.645.574.348
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		6.437.984.561	12.426.906.378
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	6.23	4.595.379.564	303.191.105
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	6.24	1.842.604.997	12.123.715.273
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	22		-	-
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch 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 của các khoản cho vay	24	6.26	-	(278.908.305)
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		795.021.407	222.519.961
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		4.534.727.382	5.645.479.590
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành	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		372.171.679	424.142.574
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		-	28.110.000
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		-	-
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi	33		-	-
Cộng chi phí hoạt động	40		12.139.905.029	18.468.250.198

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BAO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo kết quả hoạt động giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực	41		-	-
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		1.191.096.079	769.854.756
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		1.104.657.534	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50	6.27	2.295.753.613	769.854.756
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.2. Chi phí lãi vay	52		-	-
Cộng chi phí tài chính	60		-	-
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG				
	61		-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN				
	62	6.28	6.208.793.338	6.454.356.150
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG				
	70		1.003.692.352	(7.507.177.244)
VIII. THU NHẬP, KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71		53.460.000	1.056.373
8.2. Chi phí khác	72		-	-
Cộng kết quả hoạt động khác	80		53.460.000	1.056.373
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)				
	90		1.057.152.352	(7.506.120.871)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		1.858.571.571	3.749.672.202
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(801.419.219)	(11.255.793.073)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN				
	100		85.081.612	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	6.29	85.081.612	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)				
	200		972.070.740	(7.506.120.871)
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		-	-
11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ	202		-	-
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN				
	300		-	-
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG				
	500		60,79	125,95
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	6.30	60,79	125,95
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thu Huyền

Lập, ngày 09 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc



Vũ Dương Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	01		1.057.152.352	(7.506.120.871)
2. Điều chỉnh cho các khoản	02		-	
- Khấu hao tài sản cố định	03		671.621.778	749.917.787
- Các khoản dự phòng	04		-	(278.908.305)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	07		(1.191.096.079)	(769.854.756)
- Dự thu tiền lãi	08		(1.585.575.694)	(4.037.201.498)
3. Tăng các khoản chi phí tiền tệ	10		-	-
- Lỗ đánh giá lại các tài sản tài chính thông qua lãi/lỗ (FV)	11		1.842.604.997	12.123.715.273
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		-	-
4. Giảm doanh thu phi tiền tệ	18		-	-
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ	19		(1.041.185.778)	(867.922.200)
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(246.478.424)	(586.374.570)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi, lỗ	31		47.534.203.971	(48.961.594.207)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	32		5.000.000.000	24.900.000.000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		(5.666.298.528)	7.146.569.682
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán	34		(65.000.000.000)	180.642.000
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	-
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các	36		5.010.111.788	7.009.300.430
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ công t	37		62.500.000	284.521.158
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(27.720.122)	2.203.004
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		1.521.541.715	(711.616.108)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi	41		(54.895.590)	673.210.200
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		(194.758.972)	476.139.795
- Thuế TNDN đã nộp	43		(506.845.308)	(621.103.364)
- Lãi vay đã trả	44		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả người bán	45		48.564.190	59.788.500
- Tăng, giảm các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		1.062.471	(9.221.735)
- Tăng, giảm thuế và các khoản phải nộp nhà nước	47		(113.014.588)	(106.359.071)
- Tăng, giảm phải trả người lao động	48		(616.665.118)	(685.172.372)
- Tăng, giảm phải trả, phải nộp khác	50		(275.063.626)	1.206.444.387
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(36.600.000)	(106.885.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(13.560.356.141)	(9.849.508.171)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)**II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư**

1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61	-	(925.317.435)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62	-	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	63	-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	64	-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	-	(925.317.435)

III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu đã phát hành	72	(156.661)	(503.363)
3. Tiền vay gốc	73	4.000.000.000	8.400.000.000
3.1 Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1	-	-
3.2 Tiền vay khác	73.2	4.000.000.000	8.400.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	-	(8.400.000.000)
4.1 Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	75	-	-
4.2 Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	76	-	-
4.3 Tiền chi trả gốc nợ vay khác	77	-	(8.400.000.000)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	78	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	79	(71.399.300)	(402.747.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	3.928.444.039	(403.251.163)

IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ 90 (9.631.912.102) (11.178.076.769)

V. Tiền và tương đương tiền đầu năm	101	6.1	15.148.867.240	24.244.599.270
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động công ty chứng khoán			8.148.867.240	7.744.599.270
- Các khoản tương đương tiền			7.000.000.000	16.500.000.000

VI. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ 70 6.1 **5.516.955.138** **13.066.522.501**

- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động công ty chứng khoán			5.516.955.138	5.866.522.501
- Các khoản tương đương tiền			-	7.200.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)**PHẦN LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC CỦA KHÁCH HÀNG**

I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng		<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	677.838.605.890	1.476.266.867.900
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(654.181.505.190)	(1.511.198.501.600)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03		
4. Tiền chi mua 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	(16.038.575.211)	14.017.665.584
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08		
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09	(397.028.123)	(347.572.972)
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10		
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11		
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12	39.993.933.530	30.331.767.263
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13	(39.297.264.092)	(29.511.416.187)
Tăng/giảm tiền thuần trong năm	20	7.918.166.804	(20.441.190.012)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng			
Tiền gửi ngân hàng đầu năm	30	59.220.977.263	85.650.237.378
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31	59.220.977.263	85.650.237.378
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	32	58.117.717.248	84.490.810.400
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán	33	32.463.781	188.779.074
- Tiền gửi của tổ chức phát hành	34		
Trong đó: Có kỳ hạn	35	1.070.796.234	970.647.904
Các khoản tương đương tiền	36		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái theo quy đổi ngoại tệ	37		
III Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	67.139.144.067	65.209.047.366
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ	41	67.139.144.067	65.209.047.366
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	65.355.350.069	62.762.711.047
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	16.328.326	655.337.339
- Tiền gửi của tổ chức phát hành		1.767.465.672	1.790.998.980

Người lập biểu

Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng

Vũ Thị Thu Huyền

Lập, ngày 09 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc



Vũ Dương Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

MẪU B04 - CTCK

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước		Năm nay		Năm trước	Năm nay
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		291.810.960.000	291.810.960.000	-	-	-	-	291.810.960.000	291.810.960.000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		291.810.960.000	291.810.960.000	-	-	-	-	291.810.960.000	291.810.960.000
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)		(47.060.000)	(47.060.000)	-	-	-	-	(47.060.000)	(47.060.000)
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		1.774.730.314	2.032.026.248	257.295.934	-	-	-	2.032.026.248	2.032.026.248
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		1.774.730.314	2.032.026.248	257.295.934	-	-	-	2.032.026.248	2.032.026.248
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-	-	-	-	-	-	-
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-	-	-	-	-	-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối		6.139.944.006	(2.371.885.285)	(7.506.120.871)	617.510.241	972.070.740	-	(1.983.687.106)	(1.399.814.545)
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		4.425.733.471	14.824.423.743	3.749.672.202	617.510.241	1.773.489.959	-	7.557.895.432	16.597.913.702
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		1.714.210.535	(17.196.309.028)	(11.255.793.073)	-	(801.419.219)	-	(9.541.582.538)	(17.997.728.247)
Cộng	0	301.453.304.634	293.456.067.211	(6.991.529.003)	617.510.241	972.070.740	-	293.844.265.390	294.428.137.951
II. Thu nhập toàn diện khác									
Cộng		-	-	-	-	-	-	-	-

Người lập biểu

nhu

Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng

Thu Huyền

Vũ Thị Thu Huyền

Lập, ngày 09 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc



Vũ Dương Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B09 - CTCK

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019****1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY****1.1 Giấy chứng nhận thành lập Công ty Chứng khoán**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 119/GP-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 23 tháng 11 năm 2015 trên cơ sở hợp nhất Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 13/UBCK-CP ngày 21 tháng 10 năm 2003) và Công ty Cổ phần Chứng khoán Á Âu (Giấy phép thành lập và hoạt động số 75/UBCK-GP ngày 21 tháng 12 năm 2007).

1.2 Địa chỉ liên hệ của Công ty Chứng khoán

Địa chỉ: Số 24, Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng
Mã số thuế: 0201657860

1.3 Điều lệ hoạt động công ty chứng khoán:

Công ty hoạt động theo Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng ban hành ngày 05 tháng 3 năm 2016.

1.4 Ngành nghề kinh doanh chính

Môi giới chứng khoán;
Tự doanh chứng khoán;
Tư vấn đầu tư chứng khoán.

1.5 Quy mô vốn

Vốn điều lệ theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 119/GP-UBCK là: 291.810.960.000 VND (Bằng chữ: Hai trăm chín mươi một tỷ, tám trăm mười triệu, chín trăm sáu mươi nghìn đồng).

1.6 Hạn chế đầu tư và cho vay

Thực hiện theo Điều 43, 44 Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 Sửa đổi, bổ sung một số Điều của Thông tư số 210/2012/TT-BTC của Bộ Tài chính.

1.7 Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách đơn vị trực thuộc :

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	Số 328, Võ Văn Kiệt, Lầu 4, Center Garden, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng – Chi nhánh Hà Nội	Tầng 2, số 163 Bà Triệu, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính, các quyết định ban hành Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các Thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 210/TT-BTC ngày 30/12/2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính, các quyết định ban hành Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các Thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc 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 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).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

Các khoản tiền của khách hàng được hạch toán, theo dõi tách biệt và được tổng hợp tại các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính của Công ty gồm: Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý; Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng; Tiền gửi của Tổ chức phát hành; Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư.

4.2 Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của CTCK

Các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn (không bao gồm khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng đã được trình bày tại chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền").
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Nguyên tắc đánh giá các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của CTCK

Giá trị tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của CTCK được đánh giá theo giá trị thị trường hoặc theo giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường).

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ:

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ là các tài sản được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua các hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời như: cổ phiếu, trái phiếu, công cụ tiền tệ, công cụ phái sinh.

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ được ghi nhận theo giá gốc là giá mua thực tế hoặc giá khớp lệnh mua và không bao gồm các chi phí mua như: Phí môi giới, phí giao dịch, phí ngân hàng.... Khi bán, giá vốn của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tại thời điểm bán.

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

Các khoản cho vay:

Các khoản cho vay thuộc danh mục tài sản tài chính của công ty chứng khoán 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 cam kết cho vay phát sinh bao gồm: Cam kết cho vay theo hợp đồng margin hoặc hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán của khách hàng;

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi (-) các khoản dự phòng được ước tính cho các khoản phải thu khó đòi dựa trên cơ sở xem xét của Ban Tổng Giám đốc đối với các khoản còn chưa thu tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để trích lập dự phòng.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận và trích khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Phương tiện vận tải	10
Máy móc thiết bị	03-08
Thiết bị văn phòng	10
Phần mềm giao dịch, bằng sáng chế	03-08

4.4 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

4.5 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nguyên tắc phân loại các khoản phải trả

Các khoản phải trả, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu.

Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu phản ánh số phải trả và tình hình thanh toán cổ tức, gốc và lãi trái phiếu mà công ty phải trả hộ cho các chủ sở hữu chứng khoán do tổ chức phát hành chứng khoán ủy quyền. Phải trả cổ tức cho cổ đông phản ánh số phải trả và tình hình thanh toán cổ tức, lãi chia cho cổ đông, người góp vốn, bên góp vốn của công ty chứng khoán.

Phải trả tổ chức phát hành

Phải trả tổ chức phát hành phản ánh tình hình nhận và thanh toán cho Tổ chức phát hành về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do CTCK thực hiện, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán

Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán phản ánh số hiện có và tình hình biến động về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý và ngân hàng thương mại quản lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán phản ánh tình hình thanh toán với Sở GDCK và Trung tâm lưu ký CK về phí giao dịch chứng khoán, phí lưu ký chứng khoán, phí bù trừ thanh toán chứng khoán.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động 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.

Hạch toán vào chi phí này là: phí giao dịch và các phí khác liên quan đến hoạt động của công ty.

Dự phòng phải trả

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản dự phòng phải trả hiện có, tình hình trích lập và sử dụng dự phòng phải trả của doanh nghiệp.

a) Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;

- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và

- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

b) Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

d) Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của chủ sở hữu.

Các Quỹ thuộc vốn chủ sở hữu

Được ghi nhận theo quyết định phân phối lợi nhuận của Đại hội đồng cổ đông.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu hoạt động tư vấn

Doanh thu hoạt động tư vấn được ghi nhận trên kết quả kinh doanh khi hoàn thành dịch vụ và khách hàng chấp nhận thanh toán.

Doanh thu, thu nhập về kinh doanh các tài sản tài chính tự doanh

Thu nhập bán các tài sản tài chính: được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính đã bán ra.

Điều kiện ghi nhận doanh thu, thu nhập về kinh doanh các tài sản tài chính tự doanh:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản tài chính đã được chuyển giao cho người mua;

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý tài sản tài chính như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát tài sản tài chính;
- Doanh thu, thu nhập được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán tài sản tài chính;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán tài sản tài chính.

Các thu nhập phát sinh khác từ các tài sản tài chính: Lãi cho vay từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của pháp luật chứng khoán; Cổ tức, lợi nhuận được chia từ các tài sản tài chính, mà không bao gồm các khoản thu nhập phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định hoạt động góp vốn liên doanh, liên kết, đầu tư vào công ty con (các khoản thu nhập này được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính).

Điều kiện ghi nhận các thu nhập phát sinh khác từ các tài sản tài chính:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho khách hàng:

Phương pháp ghi nhận doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng: doanh thu được thực hiện trên các nghiệp vụ kinh doanh chứng khoán mà Công ty được cấp phép hoạt động, bao gồm:

Doanh thu về nghiệp vụ môi giới chứng khoán: Là khoản phí môi giới chứng khoán mà công ty chứng khoán được hưởng từ việc cung cấp dịch vụ về nghiệp vụ môi giới chứng khoán cho khách hàng và được xác định khi dịch vụ môi giới hoàn thành.

Doanh thu về nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán theo phương thức bảo lãnh và hưởng phí bảo lãnh: Là số phí được hưởng tính trên giá trị chứng khoán bảo lãnh phát hành đã được phát hành, đã thu tiền và tỷ lệ phí theo thỏa thuận. Doanh thu này được ghi nhận khi có Biên bản quyết toán với Tổ chức phát hành chứng khoán.

Doanh thu về nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán theo phương thức hưởng chiết khấu tiền bán chứng khoán đã được phát hành: Là khoản chênh lệch giữa chứng khoán đã phát hành, đã thu tiền với giá chiết khấu chứng khoán đã thỏa thuận thanh toán lại với Tổ chức phát hành. Doanh thu này được ghi nhận khi có Biên bản quyết toán với Tổ chức phát hành chứng khoán.

Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán: là số tiền hoa hồng được hưởng từ đại lý phát hành chứng khoán cho Tổ chức phát hành hoặc cho Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán tính trên giá trị chứng khoán đã phát hành, đã thu tiền cho người giao đại lý phát hành chứng khoán.

Doanh thu về nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán: là số phí được hưởng từ nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán cho khách hàng đã thực hiện trong kỳ.

Doanh thu về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán: là số phí được hưởng khi cung cấp các nghiệp vụ về lưu ký chứng khoán theo quy định của pháp luật. Bao gồm: Cung cấp dịch vụ đăng ký, lưu ký chứng khoán, thanh toán các giao dịch chứng khoán; Dịch vụ quản lý sổ cổ đông, đại lý chuyên nhượng...

Doanh thu từ hoạt động tư vấn tài chính: là doanh thu phát sinh từ việc cung cấp các dịch vụ tư vấn trên cơ sở thỏa thuận theo hợp đồng tư vấn.

Điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ của CTCK:

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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng báo cáo 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 tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu từ chênh lệch 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, liên kết;
- Doanh thu đầu tư khác...

4.8 Nguyên tắc kế toán chi phí hoạt động CTCK, chi phí hoạt động tài chính, chi phí quản lý công ty chứng khoán.

Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh: bao gồm: Chi phí mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ; các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính và chi phí hoạt động tự doanh.

Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ: phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh và dự chi liên quan trực tiếp đến hoạt động cung cấp dịch vụ của công ty chứng khoán.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm: Chênh lệch tỷ giá hối đoái; Chi phí lãi vay; Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Chi phí quản lý CTCK: phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh và dự chi có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý công ty chứng khoán.

4.9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là chi phí thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển. Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

5. QUẢN TRỊ VỀ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CTCK

5.1 Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả kinh doanh của Công ty.

5.2 Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty, Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng được đánh giá ở mức thấp. Công ty có rủi ro tín dụng từ các khoản tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng, hoạt động giao dịch ký quỹ và đầu tư tài chính. Mức rủi ro tín dụng tối đa với mỗi nhóm tài sản chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán.

Phải thu khách hàng

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng và yêu cầu khách hàng thanh toán đầy đủ theo đúng hợp đồng. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

Công ty lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của các khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của công ty bị giảm giá và Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Công ty. Tuy nhiên, đối với chứng khoán chưa niêm yết, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng do các chứng khoán này không phát sinh giao dịch nên không xác định được giá thị trường.

5.3 Rủi ro thanh khoản:

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

5.4 Rủi ro thị trường:

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Giá thị trường có các loại rủi ro; rủi ro về lãi suất và rủi ro về giá khác, ví dụ như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm tiền gửi các khoản đầu tư ngắn hạn. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

5.5 Rủi ro tiền tệ:

Rủi ro tiền tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty duy trì số dư tài sản bằng tiền có gốc ngoại tệ ở mức độ hợp lý để đảm bảo đáp ứng nhu cầu sử dụng thường xuyên và đảm bảo nghĩa vụ phải trả đến hạn bằng tiền có gốc ngoại tệ.

5.6 Các rủi ro về giá

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư, Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Tổng Giám Đốc cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu. Sự tăng (hoặc giảm) của chỉ số chứng khoán có thể làm tăng (hoặc giảm) một tỷ lệ tương ứng trên doanh thu từ hoạt động đầu tư của Công ty, tùy thuộc vào mức độ trọng yếu và kéo dài của sự suy giảm, và tùy thuộc vào trạng thái nắm giữ của danh mục đối với những cổ phiếu có ảnh hưởng đáng kể tới chỉ số của thị trường.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****A.6.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	-	-
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	5.487.806.685	8.093.484.306
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	29.148.453	55.382.934
Các khoản tương đương tiền	-	7.000.000.000
Cộng	<u>5.516.955.138</u>	<u>15.148.867.240</u>

A.6.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
a. Của công ty chứng khoán	10.656.060	273.485.646.500
- Cổ phiếu	10.656.060	273.485.646.500
b. Của nhà đầu tư	98.306.183	1.332.020.111.080
- Cổ phiếu	98.306.183	1.332.020.111.080
Tổng cộng	108.962.243	1.605.505.757.580

A.6.3. Các loại tài sản tài chính**6.3.1. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá mua</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá mua</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Cổ phiếu niêm yết	52.303.563.546	38.241.501.750	99.443.397.517	85.159.180.340
Cổ phiếu upcom	20.370.081.551	16.434.415.100	20.764.451.551	17.852.359.700
Cộng	<u>72.673.645.097</u>	<u>54.675.916.850</u>	<u>120.207.849.068</u>	<u>103.011.540.040</u>

Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định căn cứ trên giá thị trường tại ngày 30 tháng 06 năm 2019.

6.3.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)**a. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến dưới 1 năm	-	5.000.000.000
Cộng	<u>-</u>	<u>5.000.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNGĐịa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

6.3.3. Các khoản cho vay và phải thu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động Margin	63.083.526.080	63.083.526.080	55.905.743.783	55.905.743.783
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	4.008.177.047	4.008.177.047	5.519.660.816	5.519.660.816
Cộng	67.091.703.127	67.091.703.127	61.425.404.599	61.425.404.599

6.3.4. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ phiếu chưa niêm yết	4.807.053.390	4.807.053.390
Trái phiếu	139.000.000.000	74.000.000.000
Cộng	143.807.053.390	78.807.053.390

A.6.4. Các khoản phải thu**6.4.1. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	1.585.575.694	3.819.015.709
Cộng	1.585.575.694	3.819.015.709

6.4.2. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các đối tượng khác	16.855.860	65.420.050
Cộng	16.855.860	65.420.050

6.4.3. Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu hoạt động tư vấn khác	39.720.000	39.720.000
Cộng	39.720.000	39.720.000

6.4.4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khác	28.226.773	719.151
Cộng	28.226.773	719.151

A.6.5. Tạm ứng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ông Phạm Trung Thành	9.580.000.000	11.260.000.000
Bà Vũ Thị Ngọc Lan	1.538.600.000	1.604.600.000
Các đối tượng khác	36.875.400	306.632.000
Cộng	11.155.475.400	13.171.232.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

A.6.6. Chi phí trả trước**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	47.569.688	63.733.231
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.198.793.891	172.286.749
Cộng	<u>1.246.363.579</u>	<u>236.019.980</u>

b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lợi thế thương mại (*)	9.489.564.327	10.219.530.813
Chi phí sửa chữa văn phòng	288.920.242	374.054.740
Chi phí khác	11.395.876	11.879.519
Cộng	<u>9.789.880.445</u>	<u>10.605.465.072</u>

(*) Là giá trị lợi thế phát sinh khi hợp nhất giữa Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (HPC) và Công ty Cổ phần Chứng khoán Á Âu (AAS) tạo thành Công ty Cổ phần Chứng khoán Hải Phòng (HAC) với tổng giá trị 14.599.329.729 VND được phân bổ trong thời gian 10 năm kể từ thời điểm hợp nhất.

A.6.7. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược**a. Ngắn hạn**

Là khoản đặt cọc tiền thuê văn phòng chi nhánh Hồ Chí Minh

b. Dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đặt cọc tiền thuê văn phòng chi nhánh Hà Nội	111.856.200	111.856.200
Khác	2.000.000	2.000.000
Cộng	<u>113.856.200</u>	<u>113.856.200</u>

A.6.8. Các khoản đầu tư dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Công ty Cổ phần Hải Hà	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Placo	10.073.400.000	(10.073.400.000)	10.073.400.000	(10.073.400.000)
Cộng	<u>15.073.400.000</u>	<u>(10.073.400.000)</u>	<u>15.073.400.000</u>	<u>(10.073.400.000)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

A.6.9. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	13.845.630.351	4.322.582.100	689.100.884	18.857.313.335
Giảm do thanh lý			431.887.972	431.887.972
Số cuối kỳ	13.845.630.351	4.322.582.100	257.212.912	18.425.425.363
<i>Đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng</i>	12.361.834.824	508.982.100	257.212.912	13.128.029.836
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	12.708.107.767	1.597.447.100	689.100.884	14.994.655.751
Khấu hao trong kỳ	92.114.502	238.350.000		330.464.502
Giảm do thanh lý			431.887.972	431.887.972
Số cuối kỳ	12.800.222.269	1.835.797.100	257.212.912	14.893.232.281
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	1.137.522.584	2.725.135.000	-	3.862.657.584
Số cuối kỳ	1.045.408.082	2.486.785.000	-	3.532.193.082

A.6.10. Tài sản cố định vô hình

	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	2.228.764.540	15.771.328.340	18.000.092.880
Tăng trong kỳ	-		-
Số cuối kỳ	2.228.764.540	15.771.328.340	18.000.092.880
<i>Đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng</i>	2.228.764.540	12.314.588.940	14.543.353.480
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	2.228.764.540	13.720.903.371	15.949.667.911
Khấu hao trong kỳ	-	341.157.276	341.157.276
Số cuối kỳ	2.228.764.540	14.062.060.647	16.290.825.187
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	2.050.424.969	2.050.424.969
Số cuối kỳ	-	1.709.267.693	1.709.267.693

A.6.11. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung	1.281.361.381	835.268.051
Tiền lãi được phân bổ trong năm	82.263.801	34.142.246
Cộng	1.483.625.182	989.410.297

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

A.6.12. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	-	30.000
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	10.992.500	11.175.000
Cộng	10.992.500	11.205.000

A.6.13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Là khoản trả trước phí dịch vụ tư vấn.

A.6.14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Phát sinh</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Số phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Số phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>
Thuế giá trị gia tăng	-	25.389.679	514.862	379.987		25.524.554
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	369.845.454	85.081.612	506.845.308	51.918.242	
Thuế thu nhập cá nhân	-	397.752.560	866.625.598	960.168.925	-	304.209.233
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Cộng	-	792.987.693	956.222.072	1.471.394.220	51.918.242	329.733.787

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất cho từng lĩnh vực khác nhau, cụ thể:

Hoạt động kinh doanh chứng khoán	Không chịu thuế
Hoạt động khác	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác công ty kê khai và nộp theo quy định.

A.6.15. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả cổ tức cho cổ đông	4.934.702.105	5.006.101.405
Phải trả tiền mua cổ phiếu quỹ theo phương án hợp nhất	37.052.347	37.209.008
Tiền đặt cọc của nhân viên tự doanh chứng khoán	1.020.000.000	1.240.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	348.880.031	403.943.657
Cộng	6.340.634.483	6.687.254.070

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNGĐịa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

A.6.16. Vốn đầu tư của Chủ sở hữu**a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Giá trị</u>
Ông Vũ Dương Hiền	24,29%	70.877.730.000
Công ty Cổ phần tập đoàn Hapaco	6,64%	19.377.370.000
Các cổ đông khác	69,05%	201.508.800.000
Cổ phiếu quỹ	0,02%	47.060.000
Cộng	100,00%	291.810.960.000

b. Lợi nhuận chưa phân phối

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	16.597.913.702	14.824.423.743
Lợi nhuận chưa thực hiện	(17.997.728.247)	(17.196.309.028)
Cộng	(1.399.814.545)	(2.371.885.285)

c. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ động hoặc các thành viên góp vốn

Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối năm trước	14.824.423.743
Lãi đã thực hiện năm nay tính từ đầu năm	1.773.489.959
Số lãi phân phối cho cổ động hoặc các thành viên góp vốn từ lợi nhuận năm trước	-
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ động hoặc các thành viên góp vốn đến 30/06/2019	16.597.913.702
Số trích các quỹ từ lợi nhuận	-
- Quỹ dự trữ điều lệ	-
- Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	-
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến 30/06/2019	16.597.913.702

A.6.17. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Loại dưới 1 năm	30.453.640.000	55.666.010.000
Cộng	30.453.640.000	55.666.010.000

A.6.18. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Loại dưới 1 năm	144.527.080.000	5.527.080.000
Loại trên 1 năm	20.000.000.000	94.000.000.000
Cộng	164.527.080.000	99.527.080.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

A.6.19. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1.654.380.510.000	1.468.898.790.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	128.597.410.000	126.414.150.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	8.370.790.000	10.949.000.000
Cộng	<u>1.791.348.710.000</u>	<u>1.606.261.940.000</u>

A.6.20. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	10.636.870.000	10.831.520.000
Cộng	<u>10.636.870.000</u>	<u>10.831.520.000</u>

A.6.21. Tiền gửi của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	65.355.350.069	58.117.717.248
<i>Của nhà đầu tư trong nước</i>	<i>65.028.464.794</i>	<i>57.807.397.224</i>
<i>Của nhà đầu tư nước ngoài</i>	<i>326.885.275</i>	<i>310.320.024</i>
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	16.328.326	32.463.781
<i>Của nhà đầu tư trong nước</i>	<i>8.071.788</i>	<i>24.160.523</i>
<i>Của nhà đầu tư nước ngoài</i>	<i>8.256.538</i>	<i>8.303.258</i>
Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	1.767.465.672	1.070.796.234
Cộng	<u>67.139.144.067</u>	<u>59.220.977.263</u>

A.6.22. Phải trả khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	65.371.678.395	58.150.181.029
<i>Của Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>65.036.536.582</i>	<i>57.831.557.747</i>
<i>Của nhà đầu tư nước ngoài</i>	<i>335.141.813</i>	<i>318.623.282</i>
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	1.767.465.672	1.070.796.234
Cộng	<u>67.139.144.067</u>	<u>59.220.977.263</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ**B.6.23. Lãi lỗ bán các tài sản tài chính**

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán trong kỳ	Tổng giá trị bán trong kỳ	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán năm nay		Lãi, lỗ bán chứng khoán năm trước	
					Lãi	Lỗ	Lãi	Lỗ
A	B							
1	Cổ phiếu niêm yết		161.077.642.000	160.239.171.471	5.433.850.093	4.595.379.564	493.009.812	303.191.105
	Sàn Hà Nội	1.999.300	36.709.543.075	35.510.710.000	1.562.827.156	363.994.081	457.420.000	
	Sàn TP. Hồ Chí Minh	4.539.520	121.697.298.925	121.736.691.471	3.804.622.937	3.844.015.483	29.591.535	260.150.000
	Sàn Upcom	88.800	2.670.800.000	2.991.770.000	66.400.000	387.370.000	5.998.277	43.041.105
2	Cổ phiếu chưa niêm yết		-	-	-	-	-	-
3	Trái phiếu niêm yết		-	-	-	-	-	-
	Tổng cộng		161.077.642.000	160.239.171.471	5.433.850.093	4.595.379.564	493.009.812	303.191.105

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

B.6.24. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại đầu kỳ	Chênh lệch đánh giá tăng trong kỳ	Chênh lệch đánh giá giảm trong kỳ	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này
A	B	C	D	E		F	G	H=F-G
I	Loại FVTPL	72.673.645.097	54.675.916.850	(17.997.728.247)	(17.196.309.028)	1.041.185.778	(1.842.604.997)	(801.419.219)
1	Cổ phiếu niêm yết	72.673.645.097	54.675.916.850	(17.997.728.247)	(17.196.309.028)	1.041.185.778	(1.842.604.997)	(801.419.219)
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-	-
3	Trái phiếu niêm yết	-	-	-	-	-	-	-
4	Trái phiếu chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-	-
5	Công cụ thị trường tiền tệ	-	-	-	-	-	-	-
6	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết	-	-	-	-	-	-	-
7	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết	-	-	-	-	-	-	-
8	Các khoản đầu tư cho vay	-	-	-	-	-	-	-
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp	-	-	-	-	-	-	-
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu	-	-	-	-	-	-	-
II	Loại HTM	-	-	-	-	-	-	-
III	Loại các khoản cho vay và phải thu	-	-	-	-	-	-	-
IV	Loại AFS	-	-	-	-	-	-	-
	Cộng	72.673.645.097	54.675.916.850	(17.997.728.247)	(17.196.309.028)	1.041.185.778	(1.842.604.997)	(801.419.219)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

B.6.25. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	1.641.263.509	622.382.100
Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	588.454.996	1.101.207.511
Từ các khoản cho vay	3.084.133.368	4.281.014.379
Từ các khoản tài sản tài chính sẵn sàng để bán	2.385.534.246	3.330.000.000
Cộng	7.699.386.119	9.334.603.990

B.6.26. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí dự phòng tài sản tài chính, phải thu khó đòi và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	-	(278.908.305)
Cộng	-	(278.908.305)

B.6.27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	1.191.096.079	769.854.756
Doanh thu khác về đầu tư	1.104.657.534	-
Cộng	2.295.753.613	769.854.756

B.6.28. Chi phí quản lý của công ty chứng khoán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	3.085.913.767	3.284.243.409
Chi phí đồ dụng văn phòng	2.077.185	10.255.451
Chi phí công cụ, dụng cụ	46.368.701	67.302.146
Chi phí khấu hao TSCĐ	327.601.602	345.152.430
Chi phí thuế, phí và lệ phí	6.660.000	28.128.000
Chi phí dự phòng/ hoàn nhập dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	571.167.979	593.799.072
Chi phí khác	2.169.004.104	2.125.475.642
Cộng	6.208.793.338	6.454.356.150

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

B.6.29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.057.152.352	(7.506.120.871)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(631.744.290)	927.253.004
- Các khoản điều chỉnh tăng	2.050.704.997	1.795.175.204
<i>Thù lao TV HDQT không trực tiếp điều hành</i>	69.750.000	158.500.000
<i>Chi phí khấu hao xe ô tô trên 1,6 tỷ</i>	138.350.000	138.350.000
<i>Lỗi chưa thực hiện</i>	1.842.604.997	-
<i>Hoàn chênh lệch lãi chưa thực hiện năm trước</i>	-	1.498.325.204
- Các khoản điều chỉnh giảm	(2.682.449.287)	(867.922.200)
<i>Lãi chưa thực hiện</i>	(1.041.185.778)	(867.922.200)
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	(1.641.263.509)	-
Thu nhập chịu thuế	425.408.062	(6.578.867.867)
Thu nhập tính thuế	425.408.062	(6.578.867.867)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	85.081.612	-

B.6.30. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	972.070.740	(7.506.120.871)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(801.419.219)	(11.255.793.073)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	74.993.444
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.773.489.959	3.674.678.758
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	29.176.390	29.176.390
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	60,79	125,95

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm trước được điều chỉnh theo tỷ lệ trích quỹ thực tế theo nghị quyết là 2%. Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm nay dùng điều chỉnh tính lãi cơ bản trên cổ phiếu tạm theo tỷ lệ trích 2%.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HẢI PHÒNG

Địa chỉ: Số 24 Đường Cù Chính Lan, phường Minh Khai, quận Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Mẫu số B09 - CTCK

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh	Hoạt động môi giới. lưu ký chứng khoán	Hoạt động tự doanh	Hoạt động khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Doanh thu hoạt động	2.832.502.342	8.704.754.376	5.519.380.388		17.056.637.106
Chi phí hoạt động	(4.906.899.061)	(7.233.005.968)	-		(12.139.905.029)
Doanh thu hoạt động tài chính					2.295.753.613
Chi phí hoạt động tài chính					-
Chi phí không phân bổ					(6.208.793.338)
Kết quả hoạt động	(2.074.396.719)	1.471.748.408	5.519.380.388	-	1.003.692.352
Tài sản bộ phận trực tiếp	-	200.068.545.934	67.131.423.127		267.199.969.061
Tài sản không phân bổ					39.924.513.615
Tổng cộng tài sản	-	200.068.545.934	67.131.423.127	-	307.124.482.676
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp					
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-		-
Tổng nợ phải trả					12.699.944.725

