

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P.Dịch Vọng, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo tình hình tài chính	01-03
Báo cáo kết quả hoạt động	04-05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	06-07
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu	08
Thuyết minh Báo cáo tài chính	09-27

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P.Dịch Vọng, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mẫu B01a - CTCK

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020		01/01/2020	
TÀI SẢN						
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,063,554,644,538		1,089,115,045,454	
I. Tài sản tài chính	110		1,062,433,115,049		1,087,630,854,831	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		319,434,296,906		329,607,243,840	
1.1. Tiền	111.1	7.1	319,434,296,906		329,607,243,840	
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	7.3.1	323,894,593,636		297,786,591,260	
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn	113		270,000,000,000		300,000,000,000	
4. Các khoản cho vay	114	7.3.2	140,585,790,905		155,493,205,282	
7. Các khoản phải thu	117		6,146,970,472		559,147,590	
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	7.4.1	-		-	
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		6,146,970,472		559,147,590	
8. Trả trước cho người bán	118		383,287,500		3,781,287,500	
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	7.4.2	29,150,872,747		29,501,755,217	
10. Phải thu nội bộ	120		-		-	
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-		-	
12. Các khoản phải thu khác	122	7.4.3	1,946,437,869		10,759,128	
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	7.5	(29,109,134,986)		(29,109,134,986)	
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		1,121,529,489		1,484,190,623	
1. Tạm ứng	131		303,740,000		473,363,580	
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-		-	
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	7.6 a	817,789,489		1,010,827,043	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		74,151,436,201		71,828,945,757	
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		-		-	
II. Tài sản cố định	220		17,503,404,139		16,419,158,586	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7.7	4,801,404,875		6,017,435,650	
- Nguyên giá	222		17,771,939,221		17,740,776,221	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(12,970,534,346)		(11,723,340,571)	
3. Tài sản cố định vô hình	227	7.8	12,701,999,264		10,401,722,936	
- Nguyên giá	228		24,514,519,948		19,529,319,948	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(11,812,520,684)		(9,127,597,012)	
III. Bất động sản đầu tư	230		-		-	
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-		-	
V. Tài sản dài hạn khác	250		56,648,032,062		55,409,787,171	
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	7.6 b	33,837,969,198		34,520,715,076	
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	7.9	12,794,253,555		10,888,342,620	
2. Tài sản dài hạn khác	255		10,015,809,309		10,000,729,475	
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		-		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,137,706,080,739		1,160,943,991,211	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P.Dịch Vọng, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Báo cáo tình hình tài chính (tiếp theo)**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		13,533,302,163	34,370,207,907
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		13,533,302,163	30,166,692,049
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		4,304,581,469	17,902,785,112
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	7.10	2,249,422,692	933,760,252
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		463,750,000	161,250,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	7.11	407,909,934	6,990,620,510
11. Phải trả người lao động	323		1,070,537,477	1,786,891,080
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	7.12	127,371,515	96,443,306
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	7.13	79,875,000	100,630,000
17. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	329		276,091,092	133,331,383
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		4,553,762,984	2,060,980,406
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	4,203,515,858
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354	7.14		4,203,515,858
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,124,172,778,576	1,126,573,783,304
I. Vốn chủ sở hữu	410	7.15	1,124,172,778,576	1,126,573,783,304
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		969,530,383,997	969,530,383,997
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		969,225,090,000	969,225,090,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		969,225,090,000	969,225,090,000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		(219,330,000)	(219,330,000)
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		524,623,997	524,623,997
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		10,724,210,951	6,755,756,204
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		11,263,566,694	7,295,111,947
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		1,469,230,439	533,007,986
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		131,185,386,495	142,459,523,170
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		36,413,478,559	183,671,261,916
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		94,771,907,936	(41,211,738,746)
TỔNG CÔNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		1,137,706,080,739	1,160,943,991,211

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tình hình tài chính (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	30/09/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		96,922,509	96,922,509
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	7.16	16,948,460,000	57,951,980,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		81,110,000,000	
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	7.17	65,050,000,000	131,160,000,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	7.18	636,108,200,000	3,176,723,240,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		619,192,110,000	965,495,940,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		-	94,000,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		8,000,000,000	2,198,100,000,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		196,710,000	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		8,719,380,000	13,033,300,000
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	7.19	29,202,930,000	24,031,460,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		29,202,930,000	24,031,460,000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	7.20	27,385,085,484	519,955,716,703
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		27,195,413,449	519,411,352,824
<i>Trong đó: Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD</i>	027.1		368,757,750	227,718,060
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		189,672,035	544,363,879
<i>a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước</i>	029.1		189,672,035	544,363,879
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	7.21	30,221,545,583	526,998,971,298
<i>8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i>	031.1		30,221,545,583	526,998,971,298

Người lập biểu



Trần Thị Thu Phương

Phụ trách kế toán



Trần Thị Lan



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý 3 năm 2020

Mẫu B02- CTCK
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019	Lũy kế năm 2020	Lũy kế năm 2019
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		(16,559,310,964)	349,400	59,857,864,989	9,000,650,980
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	7.22	-			
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2	7.23	(16,559,341,464)	330,500	59,857,783,615	9,000,553,480
c. Cô tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	7.24	30,500	18,900	81,374	97,500
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		4,627,726,028	498,630,137	17,911,726,029	19,928,767,125
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		14,247,978,298	15,594,807,666	42,496,819,725	37,765,967,032
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		4,719,094,892	28,286,380,766	25,121,326,280	52,759,312,132
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		114,271,813	565,570,544	971,916,551	1,662,117,200
1.8. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		104,363,636	18,000,000	145,363,636	227,000,000
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11					
Cộng doanh thu hoạt động	20		7,254,123,703	44,963,738,513	146,505,017,210	121,343,814,469
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		209,747,740	15,450,817,500	125,437,434,892	57,902,695,382
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	7.22	-	-	201,563,297,959	9,000,000,000
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	7.23	209,747,740	15,450,817,500	(76,125,863,067)	48,902,695,382
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		1,413,392,127	6,431,461,195	7,069,094,881	12,327,393,182
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		89,364,859	384,692,061	634,205,137	1,095,772,519
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		31,218,182	-	31,218,182	55,000,000
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	7.25		184,895,888	(3,205,032,680)	535,083,524
Cộng chi phí hoạt động	40		1,743,722,908	22,451,866,644	129,966,920,412	71,915,944,607
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.2. Doanh thu, dự thu cô tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42		36,580,538	239,606,156	339,901,434	630,043,889
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50	7.26	36,580,538	239,606,156	339,901,434	630,043,889
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN						
	62	7.27	4,563,062,490	4,630,820,638	14,990,811,042	12,713,186,537
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG						
	70		983,918,843	18,120,657,387	1,887,187,190	37,344,727,214

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P.Dịch Vọng, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý 3 năm 2020

Mẫu B02- CTCK
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019	Lũy kế năm 2020	Lũy kế năm 2019
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	7.28	141,098	-	1,823,423	20,000,000
8.2. Chi phí khác	72		70,941	15,951	464,092,097	522,579
Cộng kết quả hoạt động khác	80		70,157	(15,951)	(462,268,674)	19,477,421
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		983,989,000	18,120,641,436	1,424,918,516	37,364,204,635
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		17,753,078,204	33,571,128,436	(134,558,728,166)	77,266,346,537
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(16,769,089,204)	(15,450,487,000)	135,983,646,682	(39,902,141,902)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		-	3,624,124,507	-	7,513,519,882
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	7.29	-	3,624,124,507	-	7,513,519,882
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		-	-	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		983,989,000	14,496,516,929	1,424,918,516	29,850,684,753
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		183	309	(1,388)	720
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	7.30	183	309	(1,388)	720

Người lập biểu



Trần Thị Thu Phương

Phụ trách kế toán



Trần Thị Lan



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2020

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	
			Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(2,696,544,580,092)	(1,279,538,584,569)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		2,646,243,037,686	1,385,724,393,742
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03		(1,905,910,935)	(2,113,356,293)
4. Cổ tức đã nhận	04		81,374	97,500
5. Tiền lãi đã thu	05		55,145,544,472	56,946,655,421
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		-	-
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(10,306,825,975)	(44,095,817,481)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(7,518,594,720)	(5,089,173,573)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(10,422,246,171)	(12,289,966,989)
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		11,268,931,219	31,217,983,240
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh Điều chỉnh khác	12		(21,116,020,792)	(46,709,620,345)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(35,156,583,934)	84,052,610,653
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21		(5,016,363,000)	(10,801,415,180)
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24		30,000,000,000	100,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		24,983,637,000	89,198,584,820
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong năm	50		(10,172,946,934)	173,251,195,473
V. Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	7.1	329,607,243,840	124,672,164,577
VI. Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	7.1	319,434,296,906	297,923,360,050

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

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

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Đơn vị tính: VND	
		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng			
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	3,563,521,315,786	2,643,551,171,928
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(14,741,763,522,128)	(25,433,112,285,994)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	10,686,891,160,545	23,195,822,686,107
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09	(1,219,585,422)	(1,662,117,200)
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(8,000,000)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	(492,570,631,219)	404,591,454,841
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	519,955,716,703	82,443,314,146
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31	519,955,716,703	82,443,314,146
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32	519,411,352,824	46,496,827,791
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33	544,363,879	35,946,486,355
III Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	27,385,085,484	487,034,768,987
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ	41	27,385,085,484	487,034,768,987
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	27,195,413,449	486,022,910,198
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	189,672,035	1,011,858,789

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Trần Thị Thu Phương

Phụ trách kế toán

Trần Thị Lan



Đông Giám đốc

Nguyễn Quỳnh Anh

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
 Quý 3 năm 2020

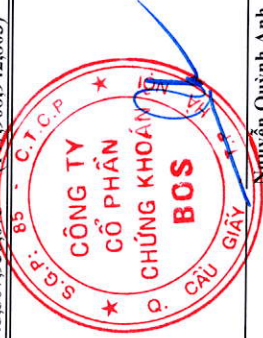
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm		Số dư cuối kỳ			
		01/01/2019		01/01/2020		30/09/2019		30/09/2020	
		VND	VND	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	VND	VND
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		969,530,383,997	969,530,383,997	-	-	-	-	969,530,383,997	969,530,383,997
1.1 Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		969,225,090,000 (219,330,000)	969,225,090,000 (219,330,000)	-	-	-	-	969,225,090,000 (219,330,000)	969,225,090,000 (219,330,000)
1.2 Thặng dư vốn cổ phần		524,623,997	524,623,997	-	-	-	-	524,623,997	524,623,997
1.3 Vốn khác của chủ sở hữu		3,621,349,970	6,755,756,204	3,134,406,234	-	3,968,454,747	-	6,755,756,204	10,724,210,951
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		4,160,705,713	7,295,111,947	3,134,406,234	-	3,968,454,747	-	7,295,111,947	11,263,566,694
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		599,986,739	533,007,986	626,881,247	(471,860,000)	1,587,381,899	(651,159,446)	755,007,986	1,469,230,439
7 Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		71,239,884,437	142,459,523,170	69,752,826,655	(48,051,598,111)	135,983,646,682	(147,257,783,357)	92,941,112,981	131,185,386,495
8. Lợi nhuận chưa phân phối		77,520,671,961	183,671,261,916	69,752,826,655	(8,149,456,209)	135,983,646,682	(147,257,783,357)	139,124,042,407	36,413,478,559
8.1 Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(6,280,787,524)	(41,211,738,746)	(39,902,141,902)				(46,182,929,426)	94,771,907,936
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện									
TỔNG CỘNG		1,049,152,310,856	1,126,573,783,304	76,648,520,370	(48,523,458,111)	145,507,938,075	(147,908,942,803)	1,077,277,373,115	1,124,172,778,576

Trần Thị Thu Phương

Trần Thị Thu Phương
 Người lập

Trần Thị Lan

Trần Thị Lan
 Phụ trách kế toán



Nguyễn Quỳnh Anh
 Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

1 . THÔNG TIN CHUNG

1.1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán BOS được thành lập và hoạt động theo Quyết định số 85/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 03 tháng 03 năm 2008; Quyết định điều chỉnh số 141/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 16 tháng 7 năm 2008; Quyết định điều chỉnh số 370/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 22/11/2010; Quyết định điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 11/01/2011; Quyết định điều chỉnh số 47/GPĐC-UBCK ngày 08/8/2011; Quyết định điều chỉnh số 71/GPĐC-UBCK ngày 20/01/2012 và Quyết định điều chỉnh số 107/GPĐC-UBCK ngày 16/8/2012; Giấy phép điều chỉnh số 39/GPĐC-UBCK ngày 04/9/2013; Giấy phép điều chỉnh số 11/GPĐC-UBCK ngày 06/6/2014; Giấy phép điều chỉnh số 59/GPĐC-UBCK ngày 25/12/2017; Giấy phép điều chỉnh số 32/GPĐC-UBCK ngày 26/4/2018 về việc bổ sung nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán. Giấy phép điều chỉnh số 73/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06 tháng 9 năm 2018; Giấy phép điều chỉnh số 91/GPĐC-UBCK ngày 31/10/2018 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc tăng vốn điều lệ lên 969.225.090.000 VND. Giấy phép điều chỉnh số 25/GPĐC-UBCK ngày 24/4/2019 và Giấy phép điều chỉnh gần nhất số 41/GPĐC-UBCK ngày 08/7/2019 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc thay đổi tên Công ty thành "Công ty cổ phần chứng khoán BOS". Giấy phép điều chỉnh số 75/GPĐC-UBCK ngày 27/12/2019 về việc thay đổi thông tin người đại diện pháp luật. Công ty được Cục thuế thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký thuế mã số 0102669368 ngày 11/3/2008.

Trụ sở của Công ty tại: Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P.Dịch Vọng, Q.Cầu Giấy, Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành ngày 17 tháng 03 năm 2008 và sửa đổi, bổ sung mới nhất vào tháng 07 năm 2019.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 969,225,000,000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2020 là 969,225,090,000 đồng; tương đương 96,922,509 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc của Công ty như sau:

Công ty Cổ phần Chứng khoán BOS – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh được thành lập theo Quyết định số 1129/QĐ-UBCK ngày 25 tháng 12 năm 2012 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước; Quyết định số 601/QĐ-UBCK ngày 01 tháng 08 năm 2019 về việc thay đổi tên chi nhánh.

Địa chỉ : Gian phòng số 2, tầng 18, tòa nhà Saigon Centre, Giai đoạn 2, số 65 Lê Lợi, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn tài chính; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán; Lưu ký chứng khoán; Môi giới chứng khoán phái sinh; Tự doanh chứng khoán phái sinh; Bù trừ, thanh toán giao dịch chứng khoán phái sinh.

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.

Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 03/3/2008 Công ty được cấp giấy chứng nhận thành lập Công ty và kết thúc tại ngày 31/12/2008

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); 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 Sổ nhật ký chung 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*a) Ghi nhận ban đầu**Tài sản tài chính*

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

Nợ phải trả tài chính

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

b) Nguyên tắc phân loại

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

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

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

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

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

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS): là các tài sản tài chính phi 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.

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

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FTVPL và AFS theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định pháp luật.

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

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán

2.5 . Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

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

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

Phải thu các dịch vụ Công ty cung cấp: phản ánh các khoản phải thu của Công ty với Sở Giao dịch chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

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

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

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

2.6 . 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:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08	năm
- Phương tiện vận tải	10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06	năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05	năm

2.7 . 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.

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

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

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

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

2.9 . 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.

2.10 . 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.

c) 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.

2.11. Vốn chủ sở hữu

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

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

2.12. Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được 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 do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

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

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

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

Chi phí được ghi nhận tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

2.14. Các khoản thuế

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

2.15. 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 Công ty.

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

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

	Khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý 3 năm 2020	Giá trị giao dịch chứng khoán thực hiện trong Quý 3 năm 2020
		VND
Của Công ty Chứng khoán	-	-
- Cổ phiếu	-	-
Của nhà đầu tư	95,280,158	3,045,793,009,500
- Cổ phiếu	95,280,158	3,045,793,009,500
	95,280,158	3,045,793,009,500

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	16,777,940	535,340,615
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động Công ty	319,316,131,254	329,017,209,539
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	101,387,712	54,693,686
	319,434,296,906	329,607,243,840

5 . CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu niêm yết	26,012,882,284	59,034,790,220	165,888,632,506	80,066,393,760
Cổ phiếu chưa niêm yết	203,109,803,416	264,859,803,416	173,109,697,500	217,720,197,500
	229,122,685,700	323,894,593,636	338,998,330,006	297,786,591,260

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

5 . CÁC LOẠI TS/TC

Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

	Giá mua/Giá gốc	Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá tăng trong kỳ	Chênh lệch đánh giá giảm trong kỳ	Chênh lệch đánh giá lại của kỳ trước	Chênh lệch đánh giá lại của kỳ này
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản FVTPL						
Cổ phiếu niêm yết	26,012,988,200	59,034,896,136	2,940,658,536	(209,747,740)	30,290,997,140	33,021,907,936
- FLC	1,611,710,493	687,375,430		(38,076,190)	(886,258,873)	(924,335,063)
- HAI	2,972,658,445	699,531,810		(83,215,680)	(2,189,910,955)	(2,273,126,635)
- KLF	7,772,814,914	1,502,563,700		(88,386,100)	(6,181,865,114)	(6,270,251,214)
- ROS	80,672	30,380		(11,200)	(39,092)	(50,292)
- GAB	13,650,000,000	56,140,000,000	2,940,000,000		39,550,000,000	42,490,000,000
- Khác	5,723,676	5,394,816	658,536	(58,570)	(928,826)	(328,860)
Cổ phiếu chưa niêm yết	203,109,697,500	264,859,697,500	(19,500,000,000)	-	81,250,000,000	61,750,000,000
- BAV	130,000,000,000	191,750,000,000	(19,500,000,000)		81,250,000,000	61,750,000,000
- ITASCO	110,000,000	110,000,000				
- FHH	72,999,000,000	72,999,000,000				
- CIC	697,500	697,500				
Tổng cộng	229,122,685,700	323,894,593,636	(16,559,341,464)	(209,747,740)	111,540,997,140	94,771,907,936

Các khoản cho vay

	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Hoạt động margin	138,075,566,259	138,075,566,259	141,956,337,435	141,956,337,435
Hoạt động ứng trước tiền bán	2,510,224,646	2,510,224,646	13,536,867,847	13,536,867,847
	140,585,790,905	140,585,790,905	155,493,205,282	155,493,205,282

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	-	-
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	6,146,970,472	559,147,590
Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp	29,150,872,747	29,501,755,217
Phải thu khác	1,946,437,869	10,759,128
	37,244,281,088	30,071,661,935

7 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2019
	VND	VND
Tại ngày 01/01/2020	(29,109,134,986)	(29,109,134,986)
Tại ngày 30/09/2020	(29,109,134,986)	(29,109,134,986)

Bảng biểu dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

7 . DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	Giá trị phải thu khó đòi	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2020			
		Số đầu kỳ	Số trích lập	Số hoàn nhập	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND
1 Dự phòng khó đòi nợ phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	29,018,847,486	(29,018,847,486)	-	-	(29,018,847,486)
- Đặng Thị Hoàn	1,985,767,855	(1,985,767,855)	-	-	(1,985,767,855)
- Đặng Thị Hồng Hà	1,802,130,395	(1,802,130,395)	-	-	(1,802,130,395)
- Đinh Thị Kim Thúy	1,128,657,078	(1,128,657,078)	-	-	(1,128,657,078)
- Mai Đức Nam	2,392,082,423	(2,392,082,423)	-	-	(2,392,082,423)
- Nguyễn Thị Cẩm Tú	3,245,015,924	(3,245,015,924)	-	-	(3,245,015,924)
- Nguyễn Thị Nga	1,744,423,468	(1,744,423,468)	-	-	(1,744,423,468)
- Nguyễn Trà My	2,444,898,378	(2,444,898,378)	-	-	(2,444,898,378)
- Nguyễn Tuấn Anh	3,167,341,425	(3,167,341,425)	-	-	(3,167,341,425)
- Võ Hưng Hiếu	2,791,041,936	(2,791,041,936)	-	-	(2,791,041,936)
- Khách hàng khác	8,317,488,604	(8,317,488,604)	-	-	(8,317,488,604)
2 Trả trước cho nhà cung cấp	90,287,500	(90,287,500)	-	-	(90,287,500)
- Báo Thái Nguyên	3,000,000	(3,000,000)	-	-	(3,000,000)
- Công ty CP phần mềm OOS	20,000,000	(20,000,000)	-	-	(20,000,000)
- Công ty TNHH MTV Đầu tư và Du lịch Việt Mỹ	25,200,000	(25,200,000)	-	-	(25,200,000)
- Công ty TNHH Tích Hợp hệ thống quản lý Quốc tế	42,087,500	(42,087,500)	-	-	(42,087,500)
	29,109,134,986	(29,109,134,986)	-	-	(29,109,134,986)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P.Dịch Vọng, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	817,789,489	1,010,827,043
	<u>817,789,489</u>	<u>1,010,827,043</u>

b) Chi phí trả trước dài hạn

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	24,037,208	86,324,187
Trả trước chi phí thuê văn phòng hội sở & chi nhánh HCM	33,780,776,452	34,405,061,848
Chi phí khác	33,155,538	29,329,041
	<u>33,837,969,198</u>	<u>34,520,715,076</u>

9 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ DÀI HẠN

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	270,000,000,000	300,000,000,000
	<u>270,000,000,000</u>	<u>300,000,000,000</u>

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>Máy móc, thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2020	15,081,934,921	2,541,597,300	117,244,000	17,740,776,221
Mua trong kỳ	31,163,000	-		31,163,000
Tại ngày 30/09/2020	15,113,097,921	2,541,597,300	117,244,000	17,771,939,221
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2020	10,352,382,501	1,333,265,805	37,692,265	11,723,340,571
Khấu hao trong kỳ	1,104,235,044	118,737,562	24,221,169	1,247,193,775
Tại ngày 30/09/2020	11,456,617,545	1,452,003,367	61,913,434	12,970,534,346
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2020	4,729,552,420	1,208,331,495	79,551,735	6,017,435,650
Tại ngày 30/09/2020	3,656,480,376	1,089,593,933	55,330,566	4,801,404,875

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.485.062.956 đồng

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<u>Chương trình phần mềm</u>	<u>TSCĐ vô hình khác</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2020	18,094,537,400	1,434,782,548	19,529,319,948
Mua trong kỳ	4,985,200,000		4,985,200,000
Tại ngày 30/09/2020	23,079,737,400	1,434,782,548	24,514,519,948
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2020	7,746,763,085	1,380,833,927	9,127,597,012
Khấu hao trong kỳ	2,666,940,799	17,982,873	2,684,923,672
Tại ngày 30/09/2020	10,413,703,884	1,398,816,800	11,812,520,684
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2020	10,347,774,315	53,948,621	10,401,722,936
Tại ngày 30/09/2020	12,666,033,516	35,965,748	12,701,999,264

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P.Dịch Vọng, Q.Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

12 . TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	10,241,719,513	8,335,808,578
Tiền lãi phân bổ trong kỳ	2,432,534,042	2,432,534,042
Số dư cuối kỳ	12,794,253,555	10,888,342,620

13 . PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	352,748,705	3,020,564,803
Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành (CTCP Đầu tư TM Tre Việt)	1,035,310,300	7,531,242,800
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán	28,577,904	139,039,108
Phải trả hoa hồng CTV	51,484,461	168,683,806
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	2,836,460,099	7,043,254,595
	4,304,581,469	17,902,785,112

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn	2,249,422,692	933,760,252
	2,249,422,692	933,760,252

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng		9,573,183
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		6,543,230,239
Thuế Thu nhập cá nhân	407,909,934	437,817,088
	407,909,934	6,990,620,510

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí hoạt động công ty chứng khoán		
Chi phí quản lý khác	79,875,000	100,630,000
	79,875,000	100,630,000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

17 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Các khoản phải trả, phải nộp khác	276,091,092	133,331,383
	276,091,092	133,331,383

18 . VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	30/09/2020 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2020 VND
Ông Huỳnh Văn Thành	5.92%	57,395,000,000	5.01%	48,568,000,000
Cổ đông khác	94.08%	911,830,090,000	94.99%	920,657,090,000
	100%	969,225,090,000	100%	969,225,090,000

b) Lợi nhuận chưa phân phối

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	36,413,478,559	183,671,261,916
Lợi nhuận chưa thực hiện	94,771,907,936	(41,211,738,746)
	131,185,386,495	142,459,523,170

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2020 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	969,225,090,000
- <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	969,225,090,000

d) Cổ phiếu

	30/09/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	96,922,509	96,922,509
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	96,922,509	96,922,509
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	96,922,509	96,922,509
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	96,922,509	96,922,509
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	96,922,509	96,922,509
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000

19 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	16,948,460,000	57,951,980,000
	16,948,460,000	57,951,980,000

20 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	81,110,000,000	-
	81,110,000,000	-

21 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty	65,050,000,000	131,160,000,000
	65,050,000,000	131,160,000,000

22 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	619,192,110,000	965,495,940,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	-	94,000,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	8,000,000,000	2,198,100,000,000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	196,710,000	-
Tài sản tài chính chờ thanh toán	8,719,380,000	13,033,300,000
Tài sản tài chính chờ cho vay	-	-
	636,108,200,000	3,176,723,240,000

23 . TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	29,202,930,000	24,031,460,000
	29,202,930,000	24,031,460,000

24 . TIỀN GỬI CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	27,195,413,449	519,411,352,824
1. Nhà đầu tư trong nước	27,195,413,449	519,411,352,824
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	189,672,035	544,363,879
1. Nhà đầu tư trong nước	189,672,035	544,363,879
	27,385,085,484	519,955,716,703

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BOS

Tầng 25 Tòa nhà văn phòng 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2020

25 . PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2020	01/01/2020
	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	30,221,545,583	526,998,971,298
1.1 Nhà đầu tư trong nước	30,221,545,583	526,998,971,298
1.2 Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
	30,221,545,583	526,998,971,298

26 . PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
1. Phải trả nghiệp vụ margin	138,075,566,259	141,956,337,435
1.1 Phải trả gốc margin	138,075,566,259	141,956,337,435
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	138,075,566,259	141,956,337,435
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	2,510,224,646	13,536,867,847
2.1 Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	2,510,224,646	13,536,867,847
<i>Nhà đầu tư trong nước</i>	2,510,224,646	13,536,867,847
	140,585,790,905	155,493,205,282

27 . THU NHẬP**Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS**

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	(16,559,310,964)	349,400
Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	4,627,726,028	498,630,137
Từ các khoản cho vay	14,247,978,298	15,594,807,666
Từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	-	-
	2,316,393,362	16,093,787,203

28 . CHI PHÍ NGOÀI CHI PHÍ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác	-	184,895,888
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí cho thuê tài sản	-	-
- Chi phí dịch vụ khác	-	184,895,888
Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác	-	184,895,888

30 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Doanh thu lãi liên gửi không kỳ hạn	36,580,538	239,606,156
	36,580,538	239,606,156

31 . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản theo lương	1,889,950,639	1,810,851,307
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	115,546,230	99,914,370
Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	69,222,064	24,439,465
Chi phí vật tư văn phòng	30,327,768	52,903,553
Chi phí công cụ, dụng cụ	143,411,292	128,446,460
Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	1,323,865,902	610,766,756
Chi phí thuế, phí và lệ phí		15,750,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác	990,738,595	1,887,748,727
	4,563,062,490	4,630,820,638

32 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Thu nhập khác	141,098	-
	141,098	-

33 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Chi phí khác	70,941	15,951
	70,941	15,951

34 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế:	983,989,000	18,120,641,436
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(59,629,530,500)	-
Các khoản điều chỉnh tăng:	-	-
- Chi phí không được trừ khi tính thuế	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm:	(59,629,530,500)	(18,900)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(30,500)	(18,900)
- Lãi chưa thực hiện	(59,629,500,000)	-
Tổng thu nhập chịu thuế	(58,645,541,500)	18,120,622,536
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Tổng thu nhập tính thuế	-	18,120,622,536
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất hiện hành	-	3,624,124,507
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm		
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	3,624,124,507

35 . 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 :

	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế đã thực hiện	17,753,078,204	29,947,003,929
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	96,922,509	96,922,509
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	183	309

36 . THÔNG TIN KHÁC

Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/09/2020	01/01/2020
		VND	VND
Đầu tư cổ phiếu, góp vốn			
Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	(*)	1,611,710,493	1,611,561,453
Công ty Cổ phần Xây dựng FLC Faros	(**)	80,672	153,527,470,708
Công ty Cổ phần Hàng không Tre Việt	(*)	130,000,000,000	100,000,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh phát triển bất động sản FLCHOMES	(**)	72,999,000,000	72,999,000,000

(*) Anh trai của thành viên HĐQT Trịnh Thị Thúy Nga là Chủ tịch HĐQT của Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC, Chủ tịch HĐQT của Công ty Cổ phần Hàng không Tre Việt

(**) Chủ tịch HĐQT Hương Trần Kiều Dung là chủ tịch HĐQT của Công ty Cổ phần Xây dựng FLC Faros, Phó Chủ tịch thường trực HĐQT Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC, thành viên HĐQT của Công ty Cổ phần Đầu tư kinh doanh phát triển bất động sản FLCHOMES

37 . CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nên cần phải được điều chỉnh hay trình bày trên Báo cáo tài chính Quý 3/2020.

Trần Thị Thu Phương
Người lập

Trần Thị Lan
Phụ trách kế toán



Nguyễn Quỳnh Anh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2020