

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

TẠI NGÀY 31.03.2020

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31.03.2020	01.01.2020
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		1,150,320,217,324	1,246,622,204,785
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		1,147,247,540,954	1,244,107,689,084
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	3.1	161,474,603,100	238,619,518,590
1.1. Tiền	111.1		111,474,603,100	198,619,518,590
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		50,000,000,000	40,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	3.3.1	408,745,548,060	300,714,572,890
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	7.3.3	55,600,000,000	27,800,000,000
4. Các khoản cho vay	114	3.3.2	486,245,670,545	682,826,451,758
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	3.3.3	-11,347,629,479	-9,810,699,279
7. Các khoản phải thu	117	3.3.5	45,929,450,410	3,401,020,125
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		44,908,000,000	1,759,580,000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		1,021,450,410	1,641,440,125
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			1,079,740,400
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,021,450,410	561,699,725
8. Trả trước cho người bán	118		522,750,000	532,825,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		65,769,863	24,000,000
12. Các khoản phải thu khác	122		11,378,455	
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->139)	130		3,072,676,370	2,514,515,701
1. Tạm ứng	131		44,873,400	13,000,000
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		2,173,770,905	1,647,483,636
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		854,032,065	854,032,065
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		20,838,620,462	19,801,167,796
II. Tài sản cố định	220		2,074,774,419	2,246,236,278
1. Tài sản cố định hữu hình	221	3.4	2,074,774,419	2,246,236,278
- Nguyên giá	222		18,801,082,308	18,801,082,308
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-16,726,307,889	-16,554,846,030
3. Tài sản cố định vô hình	227	3.5	0	0
- Nguyên giá	228		10,076,718,497	10,076,718,497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-10,076,718,497	-10,076,718,497
V. Tài sản dài hạn khác	250		18,763,846,043	17,554,931,518
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1,263,043,116	1,263,043,116
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	3.6	2,196,450,418	2,460,323,381
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	3.7	15,304,352,509	13,831,565,021
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,171,158,837,786	1,266,423,372,581
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		461,210,525,838	545,172,688,079
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		459,614,029,214	544,922,421,521

1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		25,000,000,000	25,000,000,000
1.1.Vay ngắn hạn	312		25,000,000,000	25,000,000,000
4.Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	3.8	287,400,000,000	501,300,000,000
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	3.9	932,464,849	1,004,574,339
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	3.10	102,529,531,597	1,196,219,113
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321			
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	3.11	1,617,752,482	2,318,263,096
11. Phải trả người lao động	323		370,280,201	363,550,301
12.Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		127,631,679	80,512,679
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	3.12	2,759,958,203	5,099,009,152
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	3.13	38,716,266,509	8,285,549,147
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		160,143,694	274,743,694
II. Nợ phải trả dài hạn	340		1,596,496,624	250,266,558
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		1,596,496,624	250,266,558
A.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		709,948,311,948	721,250,684,502
I. Vốn chủ sở hữu	410		709,948,311,948	721,250,684,502
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		600,004,000,000	600,004,000,000
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		600,004,000,000	600,004,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		600,004,000,000	600,004,000,000
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		6,000,000,000	6,000,000,000
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		6,000,000,000	6,000,000,000
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	3.14	97,944,311,948	109,246,684,502
7.1.Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		93,503,125,253	110,190,418,071
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		4,441,186,695	-943,733,569
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		1,171,158,837,786	1,266,423,372,584
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT				
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		60,000,400	60,000,400
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	3.15	165,580,320,000	164,214,320,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	3.16	1,550,000	1,550,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		80,000,000,000	1,000,000
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	3.17	30,000,000,000	30,000,000,000
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	3.18	4,491,868,000,000	4,607,509,410,000
a.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		3,852,067,790,000	3,991,133,080,000
b.Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		2,888,900,000	4,521,900,000
c.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		523,848,080,000	544,963,980,000
d.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		918,930,000	918,930,000
e.Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		112,144,300,000	65,971,520,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	3.19	22,050,750,000	24,896,830,000
a.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		21,900,750,000	24,746,830,000
d.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		150,000,000	150,000,000

3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	3.20	135,506,200,000	57,223,800,000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	3.21	90,107,515,408	131,267,834,864
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		60,613,396,608	35,657,876,364
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		29,490,118,800	95,605,958,500
a. Tiền gửi bù trừ và TT giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		29,490,118,800	95,605,958,500
7.4 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	3.22	4,000,000	4,000,000
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	3.23	90,103,515,408	131,263,834,864
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		88,794,703,747	129,955,675,582
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		1,308,811,661	1,308,159,282
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		4,000,000	4,000,000

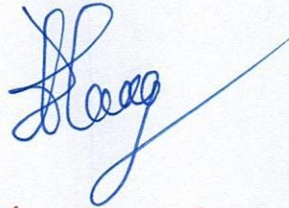
Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH-KẾ TOÁN
Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Thanh Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Vũ Hồng Sơn



BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý I năm 2020

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	67,446,612,097	12,205,898,630	67,446,612,097	12,205,898,630
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1	27,721,666,067	7,351,982,700	27,721,666,067	7,351,982,700
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2	39,724,913,730	4,853,898,130	39,724,913,730	4,853,898,130
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	32,300	17,800	32,300	17,800
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	1,498,161,644	814,950,070	1,498,161,644	814,950,070
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	14,931,249,674	21,254,397,197	14,931,249,674	21,254,397,197
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	5,830,119,442	7,033,321,693	5,830,119,442	7,033,321,693
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		6,000,000		6,000,000
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	491,903,327	680,686,981	491,903,327	680,686,981
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	95,245,330	136,727,273	95,245,330	136,727,273
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11				
Cộng doanh thu hoạt động	20	90,293,291,514	42,131,981,844	90,293,291,514	42,131,981,844
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21	72,787,087,480	6,876,799,710	72,787,087,480	6,876,799,710
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	39,793,324,080	780,175,110	39,793,324,080	780,175,110
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	32,993,763,400	6,096,624,600	32,993,763,400	6,096,624,600
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	1,536,930,200	36,043,257	1,536,930,200	36,043,257
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	480,344,187	445,054,016	480,344,187	445,054,016
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	7,694,264,798	10,350,404,668	7,694,264,798	10,350,404,668
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	508,859,311	581,813,269	508,859,311	581,813,269
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	504,535,787	739,705,761	504,535,787	739,705,761
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32				
Cộng chi phí hoạt động	40	83,512,021,763	19,029,820,681	83,512,021,763	19,029,820,681
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	454,588,259	149,986,780	454,588,259	149,986,780
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50	454,588,259	149,986,780	454,588,259	149,986,780
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
4.2. Chi phí lãi vay	52	10,222,936,697	9,524,088,345	10,222,936,697	9,524,088,345
Cộng chi phí tài chính	60	10,222,936,697	9,524,088,345	10,222,936,697	9,524,088,345
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN					
	62	6,973,797,679	6,388,183,741	6,973,797,679	6,388,183,741



VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70	-9,960,876,366	7,339,875,857	-9,960,876,366	7,339,875,857
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71	4,733,878	7,133,370	4,733,878	7,133,370
8.2. Chi phí khác	72		5,138,620		5,138,620
Cộng kết quả hoạt động khác	80	4,733,878	1,994,750	4,733,878	1,994,750
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90	-9,956,142,488	7,341,870,607	-9,956,142,488	7,341,870,607
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	-16,687,292,818	8,584,597,077	-16,687,292,818	8,584,597,077
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	6,731,150,330	-1,242,726,470	6,731,150,330	-1,242,726,470
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	1,346,230,066	1,469,225,558	1,346,230,066	1,469,225,558
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		1,717,770,852		1,717,770,852
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	1,346,230,066	-248,545,294	1,346,230,066	-248,545,294
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200	-11,302,372,554	5,872,645,049	-11,302,372,554	5,872,645,049

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Thanh Hằng

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Vũ Hồng Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

QUÝ I NĂM 2020

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	-9,956,142,488	7,341,870,607
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02	11,476,740,497	9,782,466,705
- Khấu hao TSCĐ	03	171,461,859	568,118,764
- Các khoản dự phòng	04	1,536,930,200	36,043,257
- Chi phí lãi vay	06	10,222,936,697	9,328,291,464
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07	-454,588,259	-149,986,780
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10	32,993,763,400	6,096,624,600
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11	32,993,763,400	6,096,624,600
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18	-39,724,913,730	-4,853,898,130
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19	-39,724,913,730	-4,853,898,130
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30	141,511,048,572	86,984,461,778
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31	-101,299,824,840	-50,992,589,590
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32	-27,800,000,000	0
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	196,580,781,213	192,137,937,327
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35	-43,148,420,000	1,880,000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36	619,989,715	-243,439,108
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37	-41,769,863	730,900,000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39	-11,378,455	-32,515,480,318
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	-1,504,660,888	-1,715,091,071
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	-1,691,629,001	-1,586,034,360
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	-262,414,306	-351,529,710
(-) Thuế TNDN đã nộp	43	0	-1,160,163,212
(-) Lãi vay đã trả	44	-10,870,358,645	-9,359,140,663
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	101,343,387,484	1,827,654,508
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	47,119,000	1,387,000
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	-700,510,614	12,083,988
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	6,729,900	369,399,883
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	30,358,607,872	-9,891,821,391
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		-281,491,505
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52	-114,600,000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	136,300,496,251	105,351,525,560
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		

5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	454,588,259	149,986,780
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	454,588,259	149,986,780
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		4,000,000
3. Tiền vay gốc	73	39,800,000,000	199,300,000,000
3.2. Tiền vay khác	73.2	39,800,000,000	199,300,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	-253,700,000,000	-61,700,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	-213,900,000,000	137,604,000,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	-77,144,915,490	243,105,512,340
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	238,619,518,590	48,215,731,433
- Tiền	101.1	198,619,518,590	48,215,731,433
- Các khoản tương đương tiền	101.2	40,000,000,000	
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	161,474,603,100	291,321,243,773
- Tiền	103.1	111,474,603,100	121,321,243,773
- Các khoản tương đương tiền	103.2	50,000,000,000	170,000,000,000

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Thanh Hằng

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Vũ Hồng Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI ỦY THÁC THEO PP GIÁN TIẾP

QUÝ 01 NĂM 2020

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng		-	-
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01	2,438,347,611,340	2,439,225,401,750
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	-2,388,812,583,200	-2,198,687,351,400
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	4,006,895,963,067	3,813,573,116,988
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08	-4,097,591,310,663	-4,089,540,159,131
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	0	-680,686,981
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14	21,327,393,875	11,076,943,265
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15	-21,327,393,875	-11,077,418,265
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	-41,160,319,456	-36,110,153,774
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	131,267,834,864	109,046,229,213
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	131,267,834,864	109,046,229,213
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		35,657,876,364	71,737,723,213
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	95,605,958,500	37,304,031,000
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35	4,000,000	4,475,000
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40	90,107,515,408	72,936,075,439
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	90,107,515,408	72,936,075,439
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		60,613,396,608	48,183,376,339
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	29,490,118,800	24,748,699,100
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	4,000,000	4,000,000

Lập, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH-KẾ TOÁN

Nguyễn Thị Bích Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vũ Thị Thanh Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Vũ Hồng Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST

Mẫu số B04 - CTCK

Địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

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

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

Đơn vị tính: đồng.

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ		Số tăng/giảm trong kỳ				Số dư cuối kỳ			
	Tại ngày 01/01/2019	Tại ngày 01/01/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Tăng	Giảm	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Tăng	Giảm	Tại ngày 31/03/2019	Tại ngày 31/03/2020
I. Biến động vốn chủ sở hữu										
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	600,000,000,000	600,004,000,000							600,004,000,000	600,004,000,000
1.1. Vốn pháp định	600,000,000,000	600,004,000,000		4,000,000					600,004,000,000	600,004,000,000
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	6,000,000,000	6,000,000,000							6,000,000,000	6,000,000,000
4. Quỹ dự phòng tài chính và tài trợ nghiệp vụ	6,000,000,000	6,000,000,000							6,000,000,000	6,000,000,000
8. Lợi nhuận chưa phân phối	102,086,143,383	109,246,684,502	6,866,826,225		994,181,176	5,384,920,264	16,687,292,818	107,958,788,432	97,944,311,948	93,503,125,253
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	96,932,878,023	110,190,418,071	6,866,826,225				16,687,292,818	103,799,704,248	4,159,084,184	4,441,186,695
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	5,153,265,360	(943,733,569)			994,181,176	5,384,920,264		4,159,084,184	4,441,186,695	
Cộng	714,086,143,383	721,250,684,502	6,866,826,225		994,181,176	5,384,920,264	16,687,292,818	719,962,788,432	709,948,311,948	

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Thị Bích Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Thanh Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Vũ Hồng Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2020

1. THÔNG TIN CHUNG

1.1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán EVEREST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép kinh doanh số 0103015027 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 48/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và các Giấy phép điều chỉnh bổ sung. Giấy phép điều chỉnh bổ sung mới nhất số 25/GPĐC- UBCK cấp ngày 27 tháng 03 năm 2018 về thay đổi tên Công ty thành Công ty cổ phần chứng khoán Everest.

Trụ sở của Công ty tại: Tầng 2, Tòa nhà VNT, 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 600 tỷ đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 600.000.000.000 đồng; tương đương 60.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 tháng,



có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

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

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

2.4. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

b) Nguyên tắc phân loại

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

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

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

- Các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh đã được Công ty xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS);
- 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.

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

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

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

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. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các tài sản tài chính. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp hoặc mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được quy định tại điều lệ hoặc Sổ tay định giá của Công ty hoặc sau khi đã được Ban Giám đốc chấp thuận bằng văn bản.

Giá trị hợp lý/Giá 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 bình quân 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.

T. C
QUANG
S.T.

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 31 tháng 12 năm 2017.

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo 02 chi tiêu: chi tiêu "Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh FVTPL" - Chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá giảm) và chi tiêu "Thu nhập" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại chi tiêu "Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý" và chi tiêu "Lãi/lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

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

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

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

-	Máy móc, thiết bị	02 - 08	năm
-	Phương tiện vận tải	10	năm
-	Thiết bị văn phòng	04 - 06	năm
-	Các tài sản khác	02 - 08	năm
-	Phần mềm quản lý	02 - 08	năm
-	Tài sản cố định vô hình khác	03 - 06	năm

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

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

2.7. Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

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

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

Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp: Phản ánh cả 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 kết quả hoạt động.

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%

2.8. Chi phí trả trước

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

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

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

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

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

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

2.10. Chi phí phải trả

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

2.11. Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động 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 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, 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 khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

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

Doanh thu tài chính bao gồm

- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu đầu tư khác;

- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

- Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái;
- Chi phí lãi vay;
- Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh;
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn;
- Chi phí tài chính khác (phí chuyển tiền, ...).

2.15. Các khoản thuế

A) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của acsc khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại.

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

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ và thuế suất thuế TNDN

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.16. Các bên liên quan

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

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

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

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2020	01/01/2020
Tiền mặt tại quỹ	115,201,971	129,122,877
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	111,359,401,129	198,490,395,713
Các khoản tương đương tiền	50,000,000,000	40,000,000,000
Cộng	161,474,603,100	238,619,518,590

3.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kì.

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kì (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Giá trị giao dịch thực hiện trong kì (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)
a) Cửa CTCK		
-Cổ phiếu	32,427,840	825,821,275,360
-Trái phiếu	16,450,000	1,670,253,409,316
Cộng	48,877,840	2,496,074,684,676
b) Cửa Nhà đầu tư		
-Cổ phiếu	366,937,357	4,545,236,702,840
-Trái phiếu	1,905,000	197,013,400,000
Cộng	368,842,357	4,742,250,102,840

3.3 Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	344,780,179,136	352,765,548,060	243,480,354,296	244,734,572,890
Cổ phiếu chưa niêm yết	55,980,000,000	55,980,000,000	55,980,000,000	55,980,000,000
Cổ phiếu hủy niêm yết	2,885,800		2,885,800	
Cộng	400,763,064,936	408,745,548,060	299,463,240,096	300,714,572,890

3.3.2. Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động chứng khoán	486,245,670,546	486,245,670,546	682,826,451,758	682,826,451,758
Cộng	486,245,670,546	486,245,670,546	682,826,451,758	682,826,451,758

3.3.3 Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	31/03/2020			
		Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập	Số cuối kỳ
Phải thu hoạt động margin	13,547,087,679	9,810,699,279	1,536,930,200		11,347,629,479
Cộng	13,547,087,679	9,810,699,279	1,536,930,200	0	11,347,629,479

3.3.4 Các khoản phải thu

Khoản mục	31/03/2020	01/01/2020
Phải thu bán các khoản đầu tư	44,908,000,000	1,759,580,000
Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	1,021,450,410	1,641,440,125
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	65,759,863	24,000,000
Phải thu khác	11,378,455	
Cộng	46,006,588,728	3,425,020,125

3.3.5 Bảng tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường

Các loại tài sản tài chính	Kỳ này						Giá trị đánh giá lại
	Giá mua	Giá trị trường hoặc giá trị kỳ này	Chênh lệch đánh giá kỳ này		Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
			3=(2-1)	4=(1-2)			
1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3+4)			
FVTPL							
Cổ phiếu niêm yết	344,780,179,136	352,765,548,060	33,101,411,445	(25,116,042,521)			352,765,548,060
BWE	10,787,471,000	6,982,240,000		(3,805,231,000)			6,982,240,000
GEX	101,600,000,000	110,400,000,000	8,800,000,000				110,400,000,000
MBB	30,635,889,080	20,270,772,900		(10,365,116,180)			20,270,772,900
MSN	28,942,021,030	26,769,190,000		(2,172,831,030)			26,769,190,000
NVB	105,354,377,000	100,252,998,700		(5,101,378,300)			100,252,998,700
REE	12,151,806,820	9,828,109,200		(2,323,697,620)			9,828,109,200
TBD	50,400,000,000	74,700,000,000	24,300,000,000				74,700,000,000
VNM	4,900,744,390	3,557,190,000		(1,343,554,390)			3,557,190,000
Cổ phiếu lẻ	7,869,816	5,047,260	1,411,445	(4,234,001)			5,047,260
Cổ phiếu hủy niêm yết	2,885,800	-	-	(2,885,800)			-
- Cổ phiếu lẻ	2,885,800	-	-	(2,885,800)			-
Cổ phiếu chưa niêm yết	55,980,000,000	55,980,000,000	-	-			55,980,000,000
VIETMEDIA	55,980,000,000	55,980,000,000					55,980,000,000
Tổng cộng	400,763,064,936	408,745,548,060	33,101,411,445	(25,118,928,321)			408,745,548,060

3.4 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2020	16,161,412,031	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	18,801,082,308
Tăng trong kỳ					0
Tại ngày 31/03/2020	16,161,412,031	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	18,801,082,308
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2020	13,915,175,753	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	16,554,846,030
Tăng trong kỳ	171,461,859				171,461,859
Tại ngày 31/03/2020	14,086,637,612	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	16,726,307,889
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2020	2,246,236,278	0	0	0	2,246,236,278
Tại ngày 31/03/2020	2,074,774,419	0	0	0	2,074,774,419

3.5 Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Phần mềm Giao dịch, kế toán	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/01/2020	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Tại ngày 31/03/2020	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2020	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Tăng trong kỳ			-
Tại ngày 31/03/2020	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/01/2020	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	-	-	-

3.6 Chi phí trả trước

	31/03/2020	01/01/2020
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	2,173,770,905	1,647,483,636
b. Chi phí trả trước dài hạn	2,196,450,418	2,460,323,381
Cộng	4,370,221,323	4,107,807,017

3.7 Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

	31/03/2020	01/01/2020
-Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
-Tiền nộp bổ sung	11,459,388,560	10,210,180,194
-Tiền lãi phân bổ trong năm	3,724,963,949	3,501,384,827
Cộng	15,304,352,509	13,831,565,021

3.8 Trái phiếu phát hành (Chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)
 Thông tin liên quan đến khoản Trái phiếu phát hành:

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Tổ chức	10.0%	100,000,000,000		100,000,000,000	-
+ Cá nhân	10.0%	401,300,000,000	39,800,000,000	153,700,000,000	287,400,000,000
Cộng		501,300,000,000	39,800,000,000	253,700,000,000	287,400,000,000

Trái phiếu phát hành lần 2 năm 2018:

+ Mã trái phiếu: EVS BOND.02.2018; Khối lượng phát hành: 2.000 trái phiếu.

+ Ngày phát hành: 27/12/2018; Giá trị phát hành: 200.000.000.000 đồng.

+ Mục đích vay: Nâng cao năng lực tài chính, bổ sung nguồn vốn kinh doanh, mở rộng thị trường môi giới và bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty;

+ Kỳ hạn trái phiếu: 13 tháng kể từ ngày phát hành; Giá chào bán: 100% mệnh giá.

+ Hình thức phát hành: Chào bán riêng lẻ; Lãi suất trái phiếu: 10%/năm.

+ Khối lượng trái phiếu lưu hành tại ngày 31/03/2020: 0 trái phiếu, tương ứng với giá trị: 0 đồng.

Chi tiết như sau:

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Cá nhân	10.00%	129,600,000,000		129,600,000,000	0
Cộng		129,600,000,000	0	129,600,000,000	0

Trái phiếu phát hành lần 1 năm 2019:

+ Mã trái phiếu: EVS BOND.01.2019; Khối lượng phát hành: 3.000 trái phiếu.

+ Ngày phát hành: 14/05/2019; Giá trị phát hành: 300.000.000.000 đồng.

+ Mục đích vay: Nâng cao năng lực tài chính, bổ sung nguồn vốn kinh doanh, mở rộng thị trường môi giới và bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty;

+ Kỳ hạn trái phiếu: 13 tháng kể từ ngày phát hành; Giá chào bán: 100% mệnh giá.

+ Hình thức phát hành: Chào bán riêng lẻ; Lãi suất trái phiếu: 10%/năm.

+ Khối lượng trái phiếu lưu hành tại ngày 31/03/2020: 2.309 trái phiếu, tương ứng với giá trị: 230.900.000.000 đồng. Chi tiết như sau:

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Cá nhân	10.00%	255,000,000,000		24,100,000,000	230,900,000,000
Cộng		255,000,000,000	0	24,100,000,000	230,900,000,000

Trái phiếu phát hành lần 2 năm 2019:

+ Mã trái phiếu: EVS BOND.02.2019; Khối lượng phát hành: 2.000 trái phiếu.

+ Ngày phát hành: 18/06//2019; Giá trị phát hành: 200.000.000.000 đồng.

+ Mục đích vay: Nâng cao năng lực tài chính, bổ sung nguồn vốn kinh doanh, mở rộng thị trường môi giới và bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty;

+ Kỳ hạn trái phiếu: 12 tháng kể từ ngày phát hành; Giá chào bán: 100% mệnh giá.

+ Hình thức phát hành: Chào bán riêng lẻ; Lãi suất trái phiếu: 10%/năm.

+ Khối lượng trái phiếu lưu hành tại ngày 31/03/2020: 166 trái phiếu, tương ứng với giá trị: 16.600.000.000 đồng. Chi tiết như sau:

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Tổ chức	10.00%	100,000,000,000		100,000,000,000	0
+ Cá nhân	10.00%	16,600,000,000			16,600,000,000
Cộng		116,600,000,000	0	100,000,000,000	16,600,000,000

Trái phiếu phát hành lần 3 năm 2019:

+ Mã trái phiếu: EVS BOND.03.2019; Khối lượng phát hành: 3.000 trái phiếu.

+ Ngày phát hành: 27/12//2019; Giá trị phát hành: 300.000.000.000 đồng.

+ Mục đích vay: Nâng cao năng lực tài chính, bổ sung nguồn vốn kinh doanh, mở rộng thị trường môi giới và bổ sung vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty;

+ Kỳ hạn trái phiếu: 12 tháng kể từ ngày phát hành; Giá chào bán: 100% mệnh giá.

+ Hình thức phát hành: Chào bán riêng lẻ; Lãi suất trái phiếu: 10%/năm.

+ Khối lượng trái phiếu lưu hành tại ngày 31/03/2020: 399 trái phiếu, tương ứng với giá trị: 39.900.000.000 đồng. Chi tiết như sau:

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Cá nhân	10.00%	100,000,000	39,800,000,000		39,900,000,000
Cộng		100,000,000	39,800,000,000	0	39,900,000,000

3.9 Phải trả cho hoạt động giao dịch chứng khoán

	31/03/2020	01/01/2020
Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán	673,231,857	729,636,358
Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	259,232,992	274,937,981
Cộng	932,464,849	1,004,574,339

3.10 Phải trả người bán

	31/03/2020	01/01/2020
Phải trả hoa hồng môi giới	769,316,895	913,418,056
Phải trả cho người bán khác	101,760,214,702	282,801,057
Cộng	102,529,531,597	1,196,219,113

3.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2020	01/01/2020
Thuế Thu nhập cá nhân	1,572,561,334	2,260,990,812
Thuế Giá trị gia tăng	4,570,648	17,490,909
Các loại thuế khác	40,620,500	39,781,375
Cộng	1,617,752,482	2,318,263,096

3.12 Chi phí phải trả	31/03/2020	01/01/2020
Trích trước chi phí lãi vay	1,253,805,603	1,901,227,551
Trích trước chi phí quản lý công ty chứng khoán	1,506,152,600	3,197,781,601
Cộng	2,759,958,203	5,099,009,152
3.13 Phải trả, phải nộp khác	31/03/2020	01/01/2020
Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư	30,390,684	30,390,684
Các khoản phải trả, phải nộp khác	38,685,875,825	8,255,158,463
Cộng	38,716,266,509	8,285,549,147
3.14 Lợi nhuận chưa phân phối	31/03/2020	01/01/2020
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	93,503,125,253	110,190,418,071
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	4,441,186,695	-943,733,569
Tổng cộng	97,944,311,948	109,246,684,502
3.15 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối đầu kỳ	110,190,418,071	96,932,878,023
Lãi đã thực hiện năm nay tính từ đầu năm	(16,687,292,818)	6,866,826,225
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối kỳ báo cáo	93,503,125,253	103,799,704,248
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối kỳ báo cáo	93,503,125,253	103,799,704,248
3.16 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK	31/03/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	165,580,320,000	164,214,320,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	80,000,000,000	1,000,000
Cộng	245,580,320,000	164,215,320,000
3.17 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	31/03/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1,550,000	1,550,000
Cộng	1,550,000	1,550,000
3.18 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	31/03/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	30,000,000,000	30,000,000,000
Cộng	30,000,000,000	30,000,000,000
3.19 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư	31/03/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	3,852,067,790,000	3,991,133,080,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	2,888,900,000	4,521,900,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	523,848,080,000	544,963,980,000
Tài sản tài chính phong toả, tạm giữ	918,930,000	918,930,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	112,144,300,000	65,971,520,000
Cộng	4,491,868,000,000	4,607,509,410,000

3.20 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	31/03/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	21,900,750,000	24,746,830,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong toả, tạm giữ	150,000,000	150,000,000
Cộng	22,050,750,000	24,896,830,000
3.21 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	31/03/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	135,506,200,000	57,223,800,000
Cộng	135,506,200,000	57,223,800,000
3.22 Tiền gửi của Nhà đầu tư	31/03/2020	01/01/2020
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty Chứng khoán quản lý		
Nhà đầu tư trong nước	59,304,584,947	34,349,717,082
Nhà đầu tư nước ngoài	1,308,811,661	1,308,159,282
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	29,490,118,800	95,605,958,500
Cộng	90,103,515,408	131,263,834,864
3.23 Tiền gửi của Tổ chức phát hành	31/03/2020	01/01/2020
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	4,000,000	4,000,000
Cộng	4,000,000	4,000,000
3.24 Phải trả Nhà đầu tư	31/03/2020	01/01/2020
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	60,613,396,608	35,657,876,364
Nhà đầu tư trong nước	59,304,584,947	34,349,717,082
Nhà đầu tư nước ngoài	1,308,811,661	1,308,159,282
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	29,490,118,800	95,605,958,500
Nhà đầu tư trong nước	29,490,118,800	95,605,958,500
Cộng	90,103,515,408	131,263,834,864
3.25 Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư	31/03/2020	01/01/2020
1. Phải trả nghiệp vụ margin	417,654,795,981	618,828,951,483
Phải trả gốc margin	417,654,795,981	618,828,951,483
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	68,590,874,565	63,997,500,276
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	68,590,874,565	63,997,500,276
Cộng	486,245,670,546	682,826,451,759

4. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

4.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính Q1.2020

Danh mục	Số lượng bán	Tổng giá trị bán		Tổng giá vốn		Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	
		VND	VND	VND	VND	Lãi VND	Lỗ VND
Cổ phiếu niêm yết	12,456,670	354,471,978,000	366,949,412,560	27,315,889,520	(39,793,324,080)		
CAV	1,154,300	80,030,350,000	64,106,500,000	15,923,850,000			
GEX	5,500,000	83,050,000,000	106,150,000,000		(23,100,000,000)		
STB	133,460	1,666,596,000	1,646,629,480	19,966,520			
MBB	1,441,670	30,748,255,500	31,338,578,900	50,950,000	(641,273,400)		
MSN	1,088,850	53,692,137,000	62,784,604,500		(9,092,467,500)		
TBD	400,000	44,908,000,000	33,600,000,000	11,308,000,000			
QNS	176,000	4,810,800,000	5,259,170,800		(448,370,800)		
S99	2,100,000	16,170,000,000	16,590,000,000		(420,000,000)		
REE	15,910	457,412,500	537,042,050		(79,629,550)		
VEA	85,000	3,758,000,000	4,658,203,800		(900,203,800)		
VNM	361,480	35,180,427,000	40,278,683,030	13,123,000	(5,111,379,030)		
Trái phiếu niêm yết	1,820,000	188,385,710,000	188,212,480,000	173,230,000	-		
VHM11801	120,000	12,383,760,000	12,368,160,000	15,600,000			
C11722	55,000	5,545,320,000	5,542,460,000	2,860,000			
MSN11906	30,000	3,092,850,000	3,091,230,000	1,620,000			
VPL11812	310,000	31,720,440,000	31,704,010,000	16,430,000			
NPM11805	55,000	5,735,840,000	5,732,870,000	2,970,000			
SDI11717	1,250,000	129,907,500,000	129,773,750,000	133,750,000			
Trái phiếu chưa niêm yết	6,405,000	647,146,771,205	646,914,224,658	232,546,547	-		
BNC122025	10,000	1,008,482,071	1,007,978,082	503,989			
SGP202103	45,000	4,626,812,285	4,625,424,658	1,387,627			
VF11202201	1,950,000	197,356,449,452	197,297,260,274	59,189,178			
VFS521922	2,500,000	252,705,926,027	252,630,136,986	75,789,041			
VFS811922	1,900,000	191,449,101,370	191,353,424,658	95,676,712			
Tổng cộng	20,681,670	1,190,004,459,205	1,202,076,117,218	27,721,666,067	(39,793,324,080)		

4.2 Chênh lệch đánh giá lại các Tài sản tài chính FVTPL

	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị trường/Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/03/2020		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 01/01/2020		Chênh lệch điều chỉnh số kế toán	
			Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
FVTPL	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	344,780,179,136	352,765,548,060	33,101,411,445	(25,116,042,521)	13,936,541,890	(12,682,323,296)	39,724,913,730	(32,993,763,400)
BWE	10,787,471,000	6,982,240,000	8,800,000,000	(3,805,231,000)		(980,182,500)	8,800,000,000	(2,825,048,500)
GEX	101,600,000,000	110,400,000,000	8,800,000,000					
MBB	30,635,889,080	20,270,772,900		(10,365,116,180)		(2,139,473,580)		(8,225,642,600)
MSN	28,942,021,030	26,769,190,000		(2,172,831,030)		(7,457,309,530)	5,284,478,500	
NVB	105,354,377,000	100,252,998,700		(5,101,378,300)	13,934,001,200			(19,035,379,500)
QNS						(507,170,800)	507,170,800	
REE	12,151,806,820	9,828,109,200		(2,323,697,620)				(2,323,732,450)
TBD	50,400,000,000	74,700,000,000	24,300,000,000				24,300,000,000	
VEA						(833,203,800)	833,203,800	
VNM	4,900,744,390	3,557,190,000		(1,343,554,390)		(761,143,420)		(582,410,970)
Cổ phiếu lẻ	7,869,816	5,047,260	1,411,445	(4,234,001)	2,540,690	(3,839,666)	60,630	(1,549,380)
CP hủy niêm yết	2,885,800	-	-	(2,885,800)	-	(2,885,800)		
Cổ phiếu lẻ	2,885,800			(2,885,800)		(2,885,800)		
CP chưa niêm yết	55,980,000,000	55,980,000,000	-	-				
VIETMEDIA	55,980,000,000	55,980,000,000						
	400,763,064,936	408,745,548,060	33,101,411,445	(25,118,928,321)	13,936,541,890	(12,685,209,096)	39,724,913,730	(32,993,763,400)

4.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM.

STT	Chi tiết	Quý I năm 2020		Quý I Năm 2019
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Từ tài sản tài chính FVTPL	32,300	32,300	17,800
2	Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	1,498,161,644	1,498,161,644	814,950,070
3	Từ các khoản cho vay	14,931,249,674	14,931,249,674	21,254,397,197
	Cộng	16,429,443,618	16,429,443,618	22,069,365,067

4.4 Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I năm 2020		Quý I Năm 2019
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Doanh thu lãi tiền gửi Ngân hàng	454,588,259	454,588,259	149,986,780
	Cộng	454,588,259	454,588,259	149,986,780

4.5 Chi phí hoạt động tài chính

STT	Chi phí hoạt động tài chính	Quý I năm 2020		Quý I Năm 2019
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chi phí lãi vay	10,222,936,697	10,222,936,697	9,524,088,345
	Cộng	10,222,936,697	10,222,936,697	9,524,088,345

4.6 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm 2020		Quý I năm 2019
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	7,694,264,798	41,121,455,126	10,350,404,668
2	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	508,859,311	2,161,179,904	581,813,269
3	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	504,535,787	3,028,876,117	739,705,761
4	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	1,536,930,200	6,692,167,235	36,043,257
	Cộng	10,244,590,096	53,003,678,382	11,707,966,955

4.7 Chi phí quản lý Công ty chứng khoán

STT	Loại chi phí	Năm 2020		Quý I năm 2019
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chi phí lương và các khoản trích theo lương	3,932,960,093	3,932,960,093	3,418,494,560
2	Chi phí công cụ, dụng cụ	192,194,504	192,194,504	211,947,339
3	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐS đầu tư	113,518,722	113,518,722	57,818,227
4	Chi phí thuế, phí, lệ phí	6,000,000	6,000,000	6,000,000
5	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,729,124,360	2,729,124,360	2,693,923,615
	Cộng	6,973,797,679	6,973,797,679	6,388,183,741

4.8 Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Quý I năm 2020		Quý I Năm 2019
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Thu nhập khác	4,733,878	4,733,878	7,133,370
	Cộng	4,733,878	4,733,878	7,133,370

4.9 Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Quý I năm 2020		Quý I Năm 2019
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Chi phí khác			5,138,620
	Cộng	0	0	5,138,620

4.10 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm 2020	Quý I Năm 2019
		Lũy kế đến cuối kỳ	
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-9,956,142,488	7,341,870,607
	Lợi nhuận đã thực hiện	-16,687,292,818	8,584,597,077
	Lợi nhuận chưa thực hiện	6,731,150,330	-1,242,726,470
2	Các khoản điều chỉnh tăng:	1,536,930,200	4,274,984
	<i>Chi phí không hợp lệ</i>		4,274,984
	<i>Trích lập dự phòng xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi</i>	1,536,930,200	
3	Các khoản điều chỉnh giảm:	32,300	17,800
	<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền</i>	32,300	17,800
	<i>Cổ tức bằng cổ phiếu tính theo mệnh giá</i>		
4	Tổng thu nhập tính thuế	-8,419,244,588	7,346,127,791
	Đã thực hiện	-15,150,394,918	8,588,854,261
	Chưa thực hiện	6,731,150,330	-1,242,726,470
5	Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
6	Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,346,230,066	1,469,225,558
	Thuế TNDN hiện hành		1,717,770,852
	Thuế TNDN hoãn lại	1,346,230,066	-248,545,294



4.11 Thông tin so sánh: Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019.

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu


PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Vũ Thị Thanh Hằng

Tổng Giám đốc


CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST
Q. THANH XUÂN - T. P. HÀ NỘI
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Vũ Hồng Sơn