



**EUROCAPITAL**

**BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN  
NĂM 2020**



*Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021*

## Mục lục

<b>I. Thông tin chung:</b> .....	<b>3</b>
1. Thông tin khái quát .....	3
2. Quá trình hình thành và phát triển .....	4
3. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh: .....	7
4. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý: .....	7
5. Định hướng phát triển .....	8
6. Các rủi ro: .....	9
<b>II. Tình hình hoạt động trong năm</b> .....	<b>10</b>
1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh: .....	10
2. Tổ chức và nhân sự: .....	11
3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án: .....	12
4. Tình hình tài chính: .....	12
5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: .....	13
6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của Công ty: .....	14
<b>III. Báo cáo và đánh giá của Ban Tổng Giám Đốc:</b> .....	<b>15</b>
1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh: .....	15
2. Tình hình tài chính: .....	17
3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý: .....	17
4. Kế hoạch phát triển trong tương lai .....	18
5. Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội .....	18
<b>IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty:</b> .....	<b>19</b>
1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty, trong đó có đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội .....	19
2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Tổng Giám đốc Công ty .....	19
3. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị .....	19
<b>V. Quản trị Công ty.</b> .....	<b>20</b>
1. Hội đồng quản trị: .....	20
2. Ban kiểm soát: .....	21
3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát: .....	22
<b>VI. Báo cáo tài chính</b> .....	<b>23</b>
1. Ý kiến kiểm toán: .....	23
2. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán: .....	23

## BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

---

### I. Thông tin chung:

#### 1. Thông tin khái quát

**Tên công ty** : CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL

**Tên giao dịch** : EUROCAPITAL SECURITIES COMPANY

**Tên viết tắt** : ECC

**Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số**: 80/UBCK GP do UBCKNN cấp ngày 25 tháng 01 năm 2008

**Vốn điều lệ** : 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng).

**Vốn chủ sở hữu** : 139.968.208.570 đồng (Một trăm ba mươi chín tỷ, chín trăm sáu mươi tám triệu, hai trăm linh tám nghìn, năm trăm bảy mươi đồng)

**Địa chỉ** : Tầng 5, Tòa nhà Mặt Trời Sông Hồng, số 23 Phan Chu Trinh, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

**Số điện thoại** : 0243 218 1895

**Số fax** : 0243 218 1896

**Website** : <https://www.ecsc.vn>

**Các lần thay đổi giấy đăng ký kinh doanh** :

STT	Số quyết định	Ngày cấp	Nội dung	Cơ quan cấp
1	80/UBCK-GP	25/01/2008	Thành lập Công ty	UBCKNN
2	274/UBCK-GP	05/11/2009	Thay đổi người đại diện pháp luật: ông Nguyễn Cảnh Sơn làm đại diện pháp luật và địa chỉ trụ sở mới	UBCKNN
3	02/GPĐC-UBCK	03/01/2013	Thay đổi đại diện pháp luật: bà Ngô Thị Hồng Ánh làm đại diện pháp luật	UBCKNN
4	19/GPĐC-UBCK	15/05/2013	Thay đổi địa điểm trụ sở chính	UBCKNN
5	34/GPĐC-UBCK	07/08/2013	Thay đổi đại diện pháp luật: ông Nguyễn Quang Anh làm đại diện pháp luật	UBCKNN
6	51/GPĐC-UBCK	6/11/2015	Thay đổi đại diện pháp luật: ông Nguyễn Thế Nhiên làm đại diện pháp luật	UBCKNN
7	02/GPĐC-UBCK	22/01/2016	Thay đổi địa điểm trụ sở chính	UBCKNN
8	47/GPĐC-UBCK	20/09/2017	Thay đổi đại diện pháp luật: ông Mai Thanh	UBCKNN

			Trúc làm đại diện pháp luật	
9	60/GPĐC-UBCK	26/12/2017	Thay đổi đại diện pháp luật: bà Hà Thị Trang làm đại diện pháp luật	UBCKNN
10	29/GPĐC-UBCK	16/04/2018	Thay đổi vốn điều lệ Công ty	UBCKNN
11	106/GPĐC-UBCK	19/12/2018	Thay đổi địa điểm trụ sở chính	UBCKNN

**2. Quá trình hình thành và phát triển**

*Những sự kiện quan trọng:*

**Năm 2008**

- 25/01/2008: Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital (ECC) được Ủy Ban Chứng Khoán nhà nước cấp Giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán số 80/UBCK-GP. Vốn điều lệ của Công ty khi được cấp Giấy phép là 150,000,000,000 đồng (Một trăm năm mươi tỷ đồng).
- 25/01/2008: Được Ủy Ban Chứng Khoán cấp giấy chứng nhận hoạt động lưu ký chứng khoán theo giấy phép số 12/UBCK-GCN
- 15/05/2008: Được Trung Tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội công nhận là thành viên giao dịch theo Quyết định số: 172/QĐ-TTGDHN
- 05/06/2008: Được Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM công nhận là thành viên giao dịch theo Quyết định số: 80/QĐ-SGDCKHCM

**Năm 2009**

- 05/11/2009: Thay đổi người đại diện theo pháp luật. Ông Nguyễn Cảnh Sơn - chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty.

**Năm 2010**

- 18/03/2010: Chi nhánh tại TP.HCM chính thức đi vào hoạt động theo công văn số 185/QĐ-UBCK do UBCK cấp.

**Năm 2011**

- 08/06/2011: Đóng cửa chi nhánh tại TP.HCM theo công văn số 419/QĐ-UBCK do UBCK cấp

- 30/05/2011: Chính thức đưa phần mềm giao dịch mới đi vào hoạt động nhằm mục tiêu đa dạng hóa sản phẩm dịch vụ cho khách hàng và nâng cao hiệu quả quản lý.

### **Năm 2013**

- 03/01/2013: Thay đổi người đại diện theo pháp luật. Bà Ngô Thị Hồng Ánh - chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty.
- 15/05/2013: Thay đổi trụ sở Công ty: từ 57 Láng Hạ, Ba Đình, Hà Nội sang phòng 202, Tầng 2, số 362 Phố Huế, Hai Bà Trưng, Hà Nội.
- 07/08/2013: Thay đổi người đại diện theo pháp luật. Ông Nguyễn Quang Anh – chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị là người đại diện theo pháp luật.

### **Năm 2015**

- 04/02/2015: Bổ nhiệm ông Nguyễn Quang Anh là Tổng Giám Đốc
- 18/11/2015: Công văn số 12809/VSD-LK của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam (TTLKCKVN) về việc ngưng cung cấp dịch vụ bù trừ và thanh toán giao dịch của Công ty từ ngày 09/12/2015.
- 11/12/2015: Quyết định số 834/QĐ-SGDHN của Sở GDCK Hà Nội về việc quyết định chấm dứt tư cách thành viên giao dịch thị trường cổ phiếu và thị trường đăng ký giao dịch của ECC tại Sở GDCK Hà Nội.
- 16/12/2015: Quyết định số 569/QĐ-SGDHCM của Sở GDCK Hồ Chí Minh về việc quyết định chấm dứt tư cách thành viên giao dịch thị trường cổ phiếu và thị trường đăng ký giao dịch của ECC tại Sở GDCK Hồ Chí Minh.
- 06/11/2015: Thay đổi người đại diện pháp luật. Ông Nguyễn Thế Nhiên – chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty.
- 18/12/2015: Miễn nhiệm Tổng giám đốc Ông Nguyễn Quang Anh và bổ nhiệm Ông Nguyễn Thế Nhiên là Tổng giám đốc.

### **Năm 2016**

- 08/01/2016: TTLKCKVN quyết định thu hồi Giấy chứng nhận thành viên lưu ký số 05/QĐ-VSD
- 22/01/2016: Được UBCKNN chấp thuận thay đổi trụ sở chính vào TP.HCM theo giấy phép số 02/GPĐC-UBCK.

**Năm 2017**

- 20/09/2017: Thay đổi người đại diện pháp luật. Ông Mai Thanh Trúc – chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty
- 26/12/2017: Thay đổi người đại diện pháp luật. Bà Hà Thị Trang – chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị là người đại diện theo pháp luật của Công ty

**Năm 2018**

- 16/04/2018: UBCKNN đã cấp giấy phép điều chỉnh số 29/GPĐC-UBCK điều chỉnh giấy phép thành lập và hoạt động số 80/UBCK-GP ngày 25/01/2008 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty lên 200,000,000,000 đồng (Hai trăm tỷ đồng)
- 19/12/2018: UBCK chấp thuận thay đổi trụ sở chính Công ty theo giấy phép số 106/GPĐC-UBCK. Địa chỉ trụ sở chính mới: Tầng 5, Tòa nhà Mặt Trời Sông Hồng, số 23 Phan Chu Trinh, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

**Năm 2019**

- 07/01/2019: Thay đổi mẫu dấu Công ty do đổi địa điểm.
- 19/03/2019: Trung Tâm Lưu Ký Chứng Khoán Việt Nam cấp giấy chứng nhận thành viên lưu ký số 159/GCNTVLK cho Công ty.
- 25/06/2019: Sở GDCK Hà Nội đã ban hành quyết định chấp thuận đối với Công ty chi tiết như sau:
  - Quyết định số 406/QĐ-SGDCKHN ngày 25/06/2019 về việc chấp thuận thành viên giao dịch thị trường cổ phiếu niêm yết và đăng ký giao dịch.
  - Quyết định số 407/QĐ-SGDCKHN ngày 25/06/2019 về việc chấp thuận kết nối giao dịch thị trường cổ phiếu niêm yết và đăng ký giao dịch.
- 13/08/2019: Sở GDCK TP.HCM đã ban hành quyết định chấp thuận đối với Công ty chi tiết như sau:
  - Quyết định số 312/QĐ-SGDHCM ngày 13/08/2019 về việc công nhận tư cách thành viên giao dịch tại Sở GDCK TP.HCM.
  - Quyết định số 313/QĐ-SGDHCM ngày 13/08/2019 về việc chấp thuận thành viên giao dịch trực tuyến tại Sở GDCK TP.HCM.

- 23/08/2019: UBCKNN chấp thuận Công ty được cung cấp dịch vụ giao dịch ký quỹ chứng khoán.
- 30/09/2019: UBCKNN ban hành quyết định số 762/QĐ-UBCK về việc chấp thuận Công ty được cung cấp dịch vụ giao dịch chứng khoán trực tuyến cho nhà đầu tư.

**3. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh:**

- Ngành nghề kinh doanh:

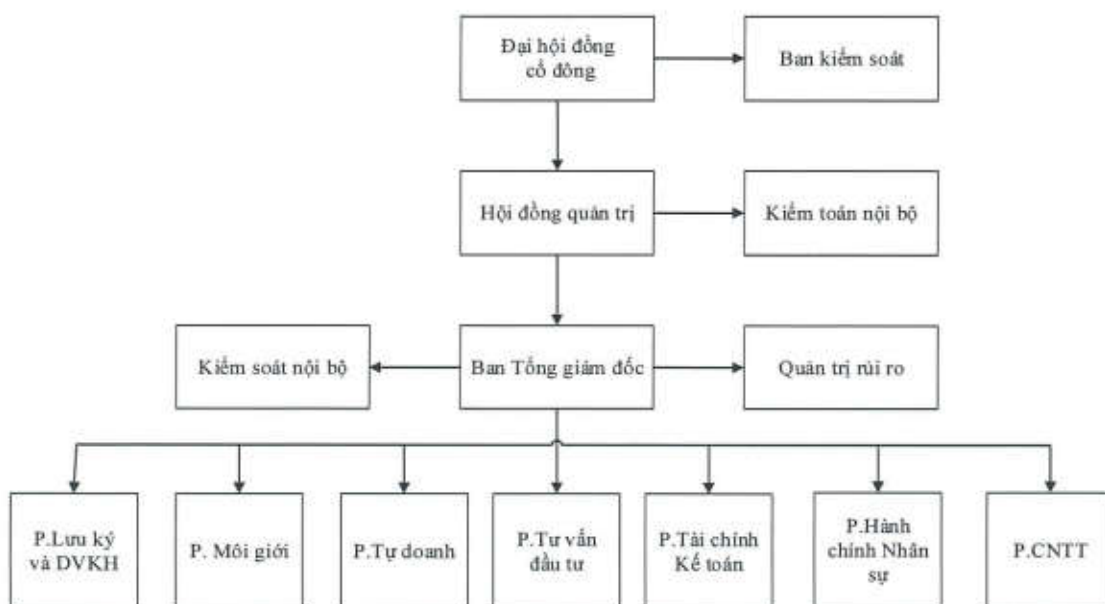
- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Các dịch vụ khác được UBCKNN chấp thuận

- Địa bàn kinh doanh:

Tầng 5, Tòa nhà Mặt Trời Sông Hồng, số 23 Phan Chu Trinh, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

**4. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý:**

- Mô hình quản trị: hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần. Công ty tổ chức quản lý và hoạt động theo mô hình Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Tổng Giám đốc.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL

- Cơ cấu bộ máy quản lý:

Cơ cấu tổ chức quản lý và bộ máy kinh doanh của Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital bao gồm:

- Đại hội đồng cổ đông
  - Ban Kiểm soát
  - Hội đồng quản trị
  - Ban Kiểm toán nội bộ
  - Ban Tổng Giám đốc
  - Phòng Kiểm soát nội bộ
  - Phòng Quản trị rủi ro
  - Phòng Lưu ký và Dịch vụ khách hàng
  - Phòng Môi giới
  - Phòng Tự doanh
  - Phòng Tư vấn đầu tư
  - Phòng Tài chính kế toán
  - Phòng Hành chính nhân sự
  - Phòng Công nghệ thông tin
- Cấu trúc Công ty: Công ty không có công ty con, công ty liên kết liên doanh, các chi nhánh và đơn vị trực thuộc.

### **5. Định hướng phát triển**

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Eurocapital (ECC) được cấp phép các nghiệp vụ: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán và Lưu ký chứng khoán. Công ty xây dựng định hướng phát triển trung hạn và dài hạn đảm bảo phát triển nguồn vốn và tài sản của Công ty. Mục tiêu là đưa ECC vào danh sách Công ty chứng khoán hàng đầu trong lĩnh vực tư vấn tài chính, được khách hàng tin tưởng tại Việt Nam.

Công ty đã có những hoạch định cụ thể như sau:

- Phát triển tập trung vào các dịch vụ như môi giới, tư vấn đầu tư. Đồng thời cung cấp cho khách hàng những sản phẩm và dịch vụ tốt nhất, mang lại hiệu quả cao.
- Duy trì hiệu quả hoạt động kiểm soát và quản trị rủi ro, chấp hành tuân thủ đúng các quy định của pháp luật.
- Thiết lập bộ máy tổ chức tập trung, tinh gọn, đa năng, với mục tiêu phát huy tối đa vai trò và trách nhiệm của người đứng đầu Công ty và các bộ phận.
- Phát triển cơ sở hạ tầng công nghệ thông tin, thích ứng với các nghiệp vụ phức tạp, tăng khả năng cạnh tranh trên thị trường.
- Xây dựng đội ngũ nhân viên chuyên nghiệp, nâng cao nghiệp vụ, có đạo đức kinh doanh và am hiểu thị trường.



*Các mục tiêu phát triển bền vững (môi trường, xã hội và cộng đồng):*

- Số lượng người lao động và mức lương trung bình của người lao động: tính đến thời điểm 31/12/2020, Công ty có tổng số nhân viên là: 27 người, trong đó theo hợp đồng lao động dài hạn: 27 người

- Mức lương trung bình: *chi số này là bảo mật*

*Chính sách sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động:*

- Công ty tham gia đầy đủ bảo hiểm xã hội cho người lao động. Lao động nữ được hưởng đầy đủ chế độ thai sản theo đúng luật lao động.

- Công ty đã tổ chức nhiều hoạt động vui chơi cho nhân viên, góp phần gắn kết các phòng ban cũng như gia đình nhân viên lại với nhau như tổ chức tiệc cuối năm, tạo điều kiện cho gia đình các nhân viên làm việc trong công ty có dịp gặp gỡ, giao lưu và chia sẻ.

- Để đảm bảo môi trường làm việc của công ty nói chung và nhân viên Công ty nói riêng được an toàn, tòa nhà nơi có trụ sở làm việc của Công ty được trang bị thiết bị phòng chống cháy nổ và tập rượt phòng cháy chữa cháy theo đúng hướng dẫn của công an phòng cháy chữa cháy Quận và Thành phố.

- Môi trường cảnh quan văn phòng Công ty được đánh giá là một trong những địa điểm văn phòng đẹp tại Hà Nội. Văn phòng làm việc được bài trí đẹp mắt, tạo không khí làm việc thoải mái và sang tạo cho nhân viên.

*Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm cho người lao động; Chương trình đào tạo kỹ năng và đào tạo liên tục để hỗ trợ việc làm cho người lao động và phát triển sự nghiệp:*

- Do đặc thù của công ty thuộc lĩnh vực tài chính nên ban lãnh đạo Công ty luôn đề cao việc nhắc nhở người hành nghề chứng khoán phải tuân thủ đạo đức nghề nghiệp và nghiên cứu đầy đủ các chính sách, văn bản liên quan đến quản trị rủi ro, phòng chống rửa tiền.

- Công ty khuyến khích, tạo điều kiện cho nhân viên được tham gia các khóa học ngắn hạn để nâng cao kỹ năng, nghiệp vụ, nâng cao bằng cấp nếu họ có nhu cầu.

**6. Các rủi ro:**

- Rủi ro từ môi trường kinh doanh vĩ mô: những biến động các yếu tố vĩ mô như chính sách phát triển kinh tế vĩ mô, lạm phát, lãi suất, CPI, luật áp dụng trong hoạt động kinh doanh chứng khoán... luôn tạo ra những rủi ro cho thị trường chứng khoán, các doanh nghiệp, các công ty chứng khoán.

- Rủi ro cạnh tranh: hiện nay có hơn 70 công ty chứng khoán thành lập và hoạt động tại Việt Nam. Tuy nhiên thị phần đều tập trung vào các công ty chứng khoán hàng đầu và có tên tuổi do đó Công ty cần đa dạng hóa sản phẩm, dịch vụ tài chính, chính sách thu hút khách hàng nhằm nâng cao năng lực cạnh tranh trên thị trường.



- Rủi ro từ hoạt động kinh doanh nội bộ của công ty: về chính sách phát triển, nhân sự, kế hoạch kinh doanh... trong chính nội bộ của Công ty. Nếu định hướng chiến lược, kế hoạch kinh doanh không tốt sẽ ảnh hưởng đến quá trình phát triển của Công ty trong tương lai.
- Rủi ro từ môi trường, thiên tai, dịch bệnh: các yếu tố rủi ro về thiên tai, biến đổi khí hậu, đặc biệt là Covid-19 bùng phát năm 2020 đã làm ảnh hưởng đến thị trường chứng khoán nói chung và hoạt động kinh doanh của Công ty nói riêng.

## **II. Tình hình hoạt động trong năm**

### **I. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh:**

- a. Những khó khăn ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 của Công ty:
  - Việc cạnh tranh trong lĩnh vực môi giới diễn ra gay gắt, thị phần môi giới, lĩnh vực tư vấn tài chính tập trung vào nhóm vào nhóm các công ty có tên tuổi trên thị trường.
  - Quy mô vốn hoạt động của Công ty còn nhiều hạn chế, vì vậy chưa triển khai được nhiều dịch vụ tiện ích cho Nhà đầu tư, gặp nhiều khó khăn nên thị phần còn thấp so với nhiều công ty chứng khoán khác.
  - Các thay đổi về chính sách với hoạt động của công ty chứng khoán ngày càng theo hướng thắt chặt, ảnh hưởng đến việc phát triển các sản phẩm đáp ứng nhu cầu thị trường.
  - Đại dịch Covid-19 đã tác động mạnh mẽ đến thị trường chứng khoán, ảnh hưởng không tích cực tới xu hướng phát triển của thị trường chứng khoán.
- b. Giá trị khối lượng giao dịch chứng khoán thực hiện trong năm 2020:

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Khối lượng giao dịch (CP)</b>	<b>Giá trị giao dịch (VND)</b>
Của Công ty		
- Cổ phiếu	0	0
Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	1.088.538	14.724.190.200
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.088.538</b>	<b>14.724.190.200</b>

- c. Tổng phí môi giới thực hiện trong năm: 33.415.002 đồng
- d. Doanh thu hoạt động trong năm: 105.262.743 đồng
- e. Chi phí hoạt động trong năm: 745.956.663 đồng
- f. Chi phí quản lý trong năm: 4.991.916.619 đồng
- g. Lợi nhuận sau thuế trong năm: (5.215.641.517) đồng

Theo báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2020 lợi nhuận sau thuế của Công ty năm 2020 lỗ, chưa hoàn thành được so với kế hoạch kinh doanh năm 2020 đề ra. Tổng doanh thu của

ECC là 522.231.765 đồng không đạt so với kế hoạch năm 2020 đề ra và tăng hơn so với tổng doanh thu thực tế của năm 2019; tổng chi phí là 5.737.873.282 đồng và giảm so với kế hoạch năm 2020 đề ra và giảm hơn so với tổng chi phí thực tế của năm 2019.

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2020	Kết quả năm 2020	Kết quả năm 2019
Tổng doanh thu	11.270.000.000	522.231.765	492.343.147
Tổng chi phí	9.140.000.000	5.737.873.282	7.334.906.055
Lợi nhuận trước thuế	2.130.000.000	(5.215.641.517)	(6.842.562.908)

Năm 2020 được đánh giá là năm có nhiều chuyển biến đối với Công ty. Tuy giai đoạn đầu vẫn còn nhiều khó khăn cộng thêm ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid-19 nhưng với đội ngũ lãnh đạo và nhân viên có kinh nghiệm, Công ty vẫn đang tiếp tục và cố gắng để đạt được những mục tiêu đề ra và kế hoạch phát triển cho những năm tiếp theo.

## 2. Tổ chức và nhân sự:

### a. Danh sách Ban điều hành tại ngày 31/12/2020:

01 Tổng Giám Đốc: Ông Nguyễn Thành Sơn

01 Kế toán trưởng: Bà Nguyễn Thị Huyền

Tóm tắt lý lịch của các cá nhân trong Ban điều hành:

#### **Ông Nguyễn Thành Sơn - Tổng Giám đốc**

Họ và tên: Nguyễn Thành Sơn

Ngày sinh: 22/09/1984

Quốc tịch: Việt Nam

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú: 238 Lý Thường Kiệt, Buôn Ma Thuột, Đắk Lắk.

Trình độ văn hóa: Cử nhân kinh tế

Kinh nghiệm: Có hơn 10 năm làm việc trong lĩnh vực tài chính, chứng khoán.

#### **Bà Nguyễn Thị Huyền - Kế toán trưởng**

Ngày sinh: 13/09/1987

Quốc tịch: Việt Nam

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú: Tổ 5, Thị Trấn Quỳnh Côi, Quỳnh Phụ, Thái Bình.

Trình độ văn hóa: Cử nhân kinh tế

Kinh nghiệm: Có 10 năm làm việc trong lĩnh vực chứng khoán.

### b. Những thay đổi trong Ban điều hành trong năm 2020:



Họ và tên	Chức vụ	Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Thành Sơn	Tổng Giám đốc	13/11/2020	
Ông Đoàn Năng Tuấn	Tổng Giám đốc	01/09/2020	13/11/2020
Ông Ngô Trung Dũng	Tổng Giám đốc		01/09/2020
Ông Đoàn Năng Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	12/08/2020	01/09/2020
Ông Nguyễn Thành Long	Phó Tổng Giám đốc		03/02/2020

c. Tóm tắt chính sách và thay đổi trong chính sách đối với người lao động:

- Tính đến thời điểm 31/12/2020, Công ty có tổng số nhân viên là: 27 người, trong đó theo hợp đồng lao động dài hạn: 27 người.
- Công ty luôn thực hiện đầy đủ và đúng các chính sách về lao động theo quy định của pháp luật cho nhân viên. Thực hiện đúng và đầy đủ việc trích nộp bảo hiểm cho người lao động.
- Chế độ làm việc: tuân thủ theo đúng chế độ giờ làm việc và ngày nghỉ theo quy định của Luật lao động hiện hành.
- Chính sách lương thưởng: hệ thống lương của Công ty xây dựng trên nguyên tắc công bằng, dựa trên cơ sở đánh giá trình độ, năng lực và hiệu quả trong công việc.

**3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án:**

- a. Các khoản đầu tư lớn : không có.
- b. Các công ty con, công ty liên kết: không có.

**4. Tình hình tài chính:**

a. Tình hình tài chính:

Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	145.668.919.891	140.266.597.510	(3,71)
Doanh thu thuần	393.883.826	105.262.743	(73,3)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(6.818.084.465)	(5.515.641.517)	(23,8)
Lợi nhuận trước thuế	(6.842.562.908)	(5.515.641.517)	(23,8)
Lợi nhuận sau thuế	(6.842.562.908)	(5.515.641.517)	(23,8)
Lãi cơ bản trên cổ phần	(342)	(261)	

b. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Các chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	Ghi chú
<b>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</b>			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn	277	438,5	
+ Hệ số thanh toán nhanh: <u>Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho</u> Nợ ngắn hạn	275,66	437,48	
<b>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</b>			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0,0033	0,0021	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	0,0033	0,0021	
<b>Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</b>			
+ Vòng quay hàng tồn kho: Giá vốn hàng bán/Hàng tồn kho bình quân			
+ Vòng quay tổng tài sản: Doanh thu thuần/Tổng tài sản bình quân	0,0027	0,00075	
<b>Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</b>			
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	(17,37)	(49,55)	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	(4,71)	(0,037)	
+ Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	(4,7)	(0,037)	
+ Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	(17,31)	(49,55)	

P:
   
 C:
   
 C:
   
 H:
   
 U:
   
 I:
   
 E:
   
 U:
   
 R:
   
 V:
   
 K:

**5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

- a. Cổ phần:
  - Tổng số cổ phần đã phát hành: 20.000.000 cổ phần
  - Tổng số cổ phần đang lưu hành: 20.000.000 cổ phần
  - Loại cổ phần đang lưu hành: cổ phần phổ thông
  - Số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do: 20.000.000 cổ phần
  - Số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng: 0 cổ phần
- b. Cơ cấu cổ đông:
  - Cổ đông tổ chức: 0%
  - Cổ đông cá nhân: 100%
  - Cổ đông trong nước: 100%
  - Cổ đông nước ngoài: 0%

- Cổ đông lớn (từ 5% trở lên): 0%
- Cổ đông nhỏ: 100%
- c. Tình hình thay đổi vốn đầu tư chủ sở hữu: Không có
- d. Giao dịch cổ phiếu quỹ: Không có
- e. Các chứng khoán khác: Không có

**6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của Công ty:**

*6.1. Tác động lên môi trường:*

Công ty làm về lĩnh vực tài chính nên không phát thải khí nhà kính trực tiếp hay gián tiếp.

*6.2. Quản lý nguồn nguyên vật liệu:*

Công ty làm về lĩnh vực tài chính nên không sử dụng nguyên vật liệu để sản xuất hay đóng gói các sản phẩm và dịch vụ của Công ty.

*6.3. Tiêu thụ năng lượng:*

Năng lượng tiêu thụ trực tiếp và gián tiếp: điện năng phục vụ chủ yếu chiếu sáng và sinh hoạt.

*6.4. Tiêu thụ nước:*

Công ty làm về lĩnh vực tài chính nên không sử dụng nước cho hoạt động kinh doanh.

*6.5. Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường:*

Trong năm qua, Công ty không bị xử phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường.

*6.6. Chính sách liên quan đến người lao động:*

a. Số lượng lao động: năm 2020, Công ty có tổng số nhân viên là 27 người.

b. Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động: ECC luôn đề cao lợi ích của người lao động và bảo vệ tối đa lợi ích của người lao động như tham gia đầy đủ bảo hiểm xã hội, có chế độ đãi ngộ tốt với những nhân viên làm việc lâu năm. Công ty thực hiện đúng chính sách đối với người lao động theo đúng pháp luật.

c. Hoạt động đào tạo người lao động:

- Thời gian làm việc: làm việc 8 giờ/ngày, 05 ngày/tuần, nghỉ thứ 7 và chủ nhật. Khi có yêu cầu tiến độ công việc, nhân viên có thể làm thêm giờ và được hưởng chế độ theo quy định của Công ty. Người lao động được nghỉ lễ, Tết, nghỉ ốm, thai sản theo đúng quy định của Nhà nước.

- Điều kiện làm việc: Công ty trang bị đầy đủ trang thiết bị cho nhân viên làm việc, luôn cố gắng tạo điều kiện cơ sở vật chất tốt nhất cho người lao động. Văn phòng làm việc luôn sạch sẽ, ngăn nắp, đảm bảo vệ sinh và an toàn lao động.
- Chính sách tuyển dụng: Công ty xây dựng môi trường làm việc thân thiện và chuyên nghiệp với chính sách đãi ngộ tốt, thu hút nhân sự có năng lực cũng như xây dựng tập thể vững mạnh. Người lao động được bố trí, phân công công việc phù hợp với nhu cầu của Công ty và trình độ chuyên môn, năng lực của bản thân. Công ty cũng chủ động sắp xếp lại nhân sự, điều chuyển và bố trí nhân sự phù hợp với mong muốn cá nhân cũng như nhu cầu công việc của Công ty.
- Công ty tổ chức những buổi học tập nhằm phát triển kỹ năng và nghiệp vụ cho người lao động. Đồng thời luôn tạo điều kiện để người lao động có thể học chuyên sâu và nâng cao (nếu có nhu cầu).

*6.7. Báo cáo liên quan đến trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương:*

Công ty luôn ý thức về việc đóng góp vào sự phát triển chung của địa phương và luôn cố gắng ủng hộ vào các hoạt động do địa phương phát động để phục vụ cộng đồng.

**III. Báo cáo và đánh giá của Ban Tổng Giám Đốc:**

**1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:**

a. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020:

Nội dung	Năm 2020	Năm 2019	Thay đổi năm 2020 so với năm 2019	Biến động (%)
<b>DT hoạt động và DT hoạt động tài chính</b>	522.231.765	492.279.933	29.951.832	6,1
<b>Chi phí hoạt động</b>	745.956.663	723.239.464	22.717.199	3,1
<b>Chi phí quản lý</b>	4.991.916.619	6.587.124.934	(1.595.208.315)	(24,2)
<b>Chi phí khác</b>		24.541.657	(24.541.657)	(100)
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	(5.215.641.517)	(6.842.562.908)	1.626.921.391	(23,8)

Theo báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2020 và báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2019, lợi nhuận sau thuế của Công ty năm 2020 thấp hơn chi phí hoạt động và quản lý.

0  
VG  
PT  
GT  
CA  
M

Lợi nhuận sau thuế năm 2020 lỗ, giảm 23,8 % so với năm 2019. Nguyên nhân chủ yếu là do chi phí quản lý năm 2020 giảm 24,2 %, trong khi đó doanh thu hoạt động và doanh thu hoạt động tài chính tăng 6,1% so với cùng kỳ năm ngoái.

- Doanh thu hoạt động + Doanh thu hoạt động tài chính là 522.231.765 đ tăng 6,1% so với cùng kỳ năm ngoái là do phát sinh doanh thu chủ yếu từ hoạt động môi giới, lưu ký, lãi tiền gửi.

- Chi phí hoạt động là 745.956.663 đ tăng 3,1% so với cùng kỳ năm ngoái do chi phí nghiệp vụ môi giới và lưu ký chứng khoán tăng.

- Chi phí quản lý là 4.991.916.619 đ giảm 24,2% so cùng kỳ năm ngoái là do đa phần chi phí dịch vụ mua ngoài giảm.

b. Thị trường chứng khoán Việt Nam năm 2020:

Năm 2020, chỉ số VN-Index vượt 1.100 điểm, đạt 1.103,87 điểm, tăng mạnh tới 67% so với thời điểm thấp nhất của năm 2020, tăng 14,9% so với thời điểm cuối năm 2019; chỉ số HNX-Index tăng gần 119% so với thời điểm cuối quý I/2020 và tăng 98,1% so với cuối năm 2019. Nhờ đó, thị trường chứng khoán Việt Nam được đánh giá là 1 trong 10 thị trường chứng khoán có sức chống chịu với đại dịch và phục hồi tốt nhất thế giới.

Số liệu thống kê cũng cho thấy, quy mô thị trường cổ phiếu vượt mục tiêu Chính phủ đề ra cho đến năm 2020 và thị trường trái phiếu tiếp tục duy trì đà tăng trưởng. Quy mô vốn hóa thị trường cổ phiếu đạt gần 5.294 nghìn tỷ đồng, tăng 69% so với thời điểm cuối quý I và tăng 20,8% so với cuối năm 2019, tương đương với 87,7% GDP năm 2019 và 84,1% GDP năm 2020, vượt mục tiêu đề ra. Thị trường trái phiếu có 477 mã trái phiếu niêm yết với giá trị niêm yết đạt 1.388 nghìn tỷ đồng, tăng 16,8% so với cuối năm 2019 (tương đương 23% GDP).

Một điểm ấn tượng khác là thanh khoản của thị trường tăng mạnh lên mức cao kỷ lục. Điều này phần nào cho thấy sức hấp dẫn của thị trường chứng khoán Việt Nam dù chịu ảnh hưởng của dịch Covid-19. Cụ thể, giá trị giao dịch bình quân năm 2020 đạt trên 7.420 tỷ đồng/phiên, tăng 59,3% so với bình quân năm 2019. Thanh khoản trên thị trường trái phiếu tiếp tục tăng trưởng mạnh, bình quân đạt trên 10.393 tỷ đồng/phiên, tăng 13% so với năm 2019.

Bên cạnh đó, số liệu thống kê cũng cho thấy, số lượng tài khoản nhà đầu tư mở mới trong năm cũng tăng mạnh. Cụ thể, số tài khoản nhà đầu tư trong nước mở mới năm 2020 đạt 393.659 tài khoản, tăng 94% so với số lượng tài khoản mở mới trong năm năm 2019, khối ngoại mở mới 2.856 tài khoản. Như vậy, lũy kế tới hết tháng 12/2020, tổng số lượng tài khoản chứng khoán tại Việt Nam đạt hơn 2,77 triệu tài khoản, tăng 16,7% so với cuối năm 2019.



Thị trường chứng khoán phái sinh tiếp tục đóng vai trò phòng vệ rủi ro hiệu quả, có tác dụng ổn định tâm lý nhà đầu tư. Khối lượng giao dịch bình quân đạt 156.852 hợp đồng/phiên, tăng 77% so với bình quân năm 2019. Tính tại thời điểm 31/12/2020, khối lượng mở OI toàn thị trường đạt 40.339 hợp đồng, tăng 143% so với cuối năm 2019.

## 2. Tình hình tài chính:

### a. Tình hình tài sản

Khả năng sinh lời, khả năng thanh toán

- + Khả năng thanh toán nhanh: 437,48 lần
- + Khả năng thanh toán hiện hành: 470,08 lần
- + Tài sản dài hạn/tổng tài sản: 6,72 %
- + Tài sản ngắn hạn/tổng tài sản: 93,28 %
- + Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn: 0,21 %
- + Nguồn vốn chủ sở hữu/tổng nguồn vốn: 99,79 %
- + ROE: (3,73) %
- + EPS: (261) đồng/CP
- Giá trị sổ sách tại thời điểm 31/12 của năm báo cáo
  - + Tổng tài sản: 140,266 tỷ
  - + Tổng nợ phải trả: 0,298 tỷ
  - + Nguồn vốn chủ sở hữu: 139,968 tỷ.

### b. Tình hình nợ phải trả

- Trong năm 2020, Công ty không có các khoản nợ phải trả xấu gây ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh.

## 3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý:

Trong năm 2020, Công ty đã đạt được tiến bộ trên nhiều phương diện:

- Về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý: Công ty đã xây dựng bộ máy tổ chức tập trung, tinh gọn, đa năng, hiệu quả; hoàn thiện bộ máy tổ chức quản lý của mình với đội ngũ quản lý và nhân viên có trình độ cao, đủ chứng chỉ và bằng cấp theo yêu cầu, đáp ứng đòi hỏi của lĩnh vực hoạt động.
- Các biện pháp kiểm soát: Công ty đã ban hành nhiều quy trình, quy chế, kiểm soát chặt chẽ nhằm đảm bảo tất cả các quy định của Nhà nước và quy chế quản lý của Công ty đều được tuân thủ nghiêm ngặt với phương châm tuân thủ pháp luật, bảo vệ quyền lợi hợp pháp của nhà đầu tư và giảm thiểu rủi ro.

#### **4. Kế hoạch phát triển trong tương lai**

Để bắt kịp xu hướng phát triển chung của thị trường chứng khoán thế giới nói chung và thị trường chứng khoán Việt Nam nói riêng, Công ty cũng cần nâng cao hơn nữa năng lực cạnh tranh với các bước kế hoạch phát triển trong tương lai như sau:

- Đẩy mạnh nghiệp vụ môi giới: đưa ra các chương trình nhằm thu hút nhà đầu tư mở tài khoản; cải tiến hệ thống phần mềm hướng tới hệ thống giao dịch vận hành thông suốt, không bị ngắt quãng ảnh hưởng tới giao dịch
- Tổ chức tham dự, học tập nghiên cứu các khóa đào tạo nâng cao kiến thức, kỹ năng, khả năng của cán bộ, nhân viên trong Công ty, giúp hoàn thiện tốt công việc hiện tại và trong tương lai.
- Chính sách phát triển: ban lãnh đạo đề cao trách nhiệm phát hiện và bồi dưỡng nhân tài để trao trọng trách. Sự đóng góp của nhân viên được khích lệ, động viên kịp thời và xứng đáng dưới hình thức vật chất và tinh thần. Các mục tiêu dài hạn và ngắn hạn được truyền đạt đến từng nhân viên nhằm triển khai và phát huy tối đa hiệu quả của từng cá nhân và tập thể.
- Công ty tập trung phát triển mạnh mẽ mảng tư vấn, bằng cách tiếp tục triển khai các dịch vụ tư vấn truyền thống đồng thời chú trọng khai thác mảng tư vấn khác.
- Mở rộng các hình thức tiếp cận, marketing đến các khách hàng cá nhân, tổ chức tiềm năng các sản phẩm, dịch vụ của công ty hiện có.
- Nâng cấp hệ thống phần mềm giao dịch để phù hợp với những thay đổi từ Ủy ban chứng khoán, Sở giao dịch chứng khoán tạo điều kiện thuận lợi, tiện dụng nhất dành cho khách hàng khi giao dịch.
- Luôn bám sát tình hình thực tiễn, cập nhật thông tin, phân tích, dự báo tình hình thị trường thế giới và trong nước ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty để định hướng, điều chỉnh mục tiêu, nhiệm vụ cụ thể phù hợp với tình hình.
- Công ty sẽ phát triển và giữ vững thị phần ở mức ổn định, hoạt động an toàn hiệu quả, nâng cao chất lượng phục vụ và đa dạng hóa các dịch vụ.

#### **5. Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội**

*(Theo nội dung các mục tiêu phát triển bền vững)*

#### **IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty:**

##### **1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty, trong đó có đánh giá liên quan đến trách nhiệm môi trường và xã hội**

Trong năm 2020, tất cả các hoạt động kinh doanh của Công ty đều đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành.

Công ty đã chú trọng ban hành quy chế, xây dựng lại một số quy trình nhằm tăng cường năng lực quản trị và nâng cao chất lượng phục vụ các sản phẩm, dịch vụ của Công ty.

Công ty đã chấp hành nghiêm chỉnh trong việc thực hiện các quy định của pháp luật về lao động, môi trường, thuế; phối hợp cùng các tổ chức xã hội, chính quyền địa phương thực hiện các biện pháp bảo vệ môi trường; tuân thủ và tích cực trong việc phòng chống dịch Covid-19.

##### **2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Tổng Giám đốc Công ty**

Căn cứ vào Điều lệ và Quy chế hoạt động, Hội đồng quản trị (HDQT) giao cho Ban Tổng Giám đốc quyết định các công việc kinh doanh của Công ty trong phạm vi quyền hạn của mình. Đồng thời tổ chức thực hiện các nghị quyết, kế hoạch kinh doanh do HDQT giao.

Thông qua việc kiểm tra, giám sát báo cáo định kỳ, HDQT đánh giá Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện nghiêm túc các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định Pháp luật, Điều lệ Công ty.

Ban Tổng Giám đốc đã nâng cao công tác quản lý, quản trị rủi ro tốt như: tư vấn hiệu quả; quản lý tài sản của Nhà đầu tư tách bạch; không phát sinh nợ xấu; ưu tiên đào tạo và phát triển nguồn nhân lực...

##### **3. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ Phần Chứng khoán Eurocapital đề ra những kế hoạch sẽ thực hiện trong năm 2021 như sau:

- Tập trung hoàn thành kế hoạch kinh doanh đã đặt ra.
- Tiếp tục bám sát tình hình hoạt động của Công ty và từ đó đưa ra các chiến lược phù hợp hỗ trợ Ban Tổng giám đốc trong hoạt động điều hành Công ty.
- Tiếp tục định hướng Công ty theo sát thị trường, đảm bảo duy trì các hoạt động kinh doanh chính ổn định, nâng cao chất lượng dịch vụ.
- Đặc biệt cùng Ban Tổng Giám đốc xây dựng văn hóa doanh nghiệp, đào tạo nguồn nhân lực gắn với hiệu quả kinh doanh.



- Mục tiêu năm tới, Công ty sẽ tăng cường hoạt động quản trị rủi ro, đảm bảo an toàn tài chính, an toàn hoạt động, tuân thủ các quy định của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước để duy trì hoạt động ổn định và tạo sự phát triển bền vững.

- Nâng cao tính minh bạch trong hoạt động doanh nghiệp, nâng cao hiệu quả sử dụng vốn thông qua việc phát huy thế mạnh những sản phẩm, dịch vụ hiện có.

**V. Quản trị Công ty.**

**1. Hội đồng quản trị:**

a. Thành viên và cơ cấu của Hội đồng quản trị:

Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital do Đại hội đồng cổ đông bầu ra, gồm 3 thành viên như sau:

STT	Họ và tên	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu	Chức vụ
1	Bà Hà Thị Trang	-	0,0%	Chủ tịch HĐQT
2	Ông Hồ Việt Anh	-	0,0%	Thành viên HĐQT
3	Ông Nguyễn Ngọc Linh	980.000 CP	4,9%	Thành viên HĐQT

Hội đồng quản trị là cơ quan quản lý của Công ty, do Đại hội đồng Cổ đông bầu ra, có toàn quyền nhân danh Công ty để quyết định, thực hiện các quyền và nghĩa vụ của công ty trừ những vấn đề thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng Cổ đông. Thành viên Hội đồng Quản trị đều là các chuyên gia có nhiều năm kinh nghiệm trong lĩnh vực tài chính, ngân hàng.

b. Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị: Không có

c. Hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2020, Công ty không có sự thay đổi nào về nhân sự trong HĐQT.

Các thành viên HĐQT đã thực hiện đúng chức trách, nhiệm vụ trên tinh thần trách nhiệm, trung thực, cẩn trọng, theo đúng pháp luật và Điều lệ quy định, nhằm đảm bảo Công ty hoạt động hiệu quả, ổn định.

- HĐQT đã chỉ đạo và theo sát ban Tổng Giám đốc trong việc tổ chức cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 theo đúng quy định của pháp luật hiện hành vào ngày 23/04/2020. HĐQT đã hoàn thành tốt các nhiệm vụ mà Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2020 đề ra.

- Theo dõi, cập nhật tình hình tài chính, quản lý điều hành của Công ty thông qua các báo cáo từ ban Tổng Giám đốc.

- HĐQT đã thực hiện tốt chế độ họp theo quy định, tham gia đầy đủ và theo yêu cầu về nâng cao tính quản trị đối với các hoạt động của Công ty.
  - HĐQT đã chỉ đạo ban điều hành tập trung rà soát đánh giá lại và xây dựng hệ thống giao dịch chứng khoán đảm bảo phòng ngừa và hạn chế tối đa rủi ro kinh doanh.
  - HĐQT thường xuyên thảo luận và thống nhất các định hướng phát triển cho ECC, chỉ đạo Ban điều hành ECC thực hiện các hoạt động kinh doanh, tổ chức bộ máy đảm bảo hiệu quả hoạt động, vì lợi ích của cổ đông, kiểm soát và hạn chế rủi ro, tuân thủ chặt chẽ các quy định của pháp luật hiện hành và Điều lệ Công ty. Chủ tịch HĐQT trực tiếp chỉ đạo Ban lãnh đạo công ty thường xuyên về các mặt hoạt động kinh doanh của công ty để đưa ra các quyết sách kịp thời, phù hợp với từng giai đoạn của Công ty.
  - HĐQT theo dõi và cập nhật thường xuyên tình hình hoạt động của Công ty thông qua việc trao đổi với Ban Tổng giám đốc, đánh giá tính khả thi của các kế hoạch.
  - HĐQT luôn bám sát các hoạt động kinh doanh, đồng thời trực tiếp đề ra các chủ trương, nghị quyết và quyết định nhằm chỉ đạo kịp thời và tạo điều kiện thuận lợi cho ban điều hành Công ty trong việc điều chỉnh các hoạt động kinh doanh của Công ty.
- d. Hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập: Không có
- e. Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị Công ty: Không có

## 2. Ban kiểm soát:

### a. Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital (BKS) gồm 3 thành viên như sau:

STT	Họ và tên	Số lượng cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu	Chức vụ
1	Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	-	0,0%	Trưởng ban
2	Bà Trần Thị My	980.000 CP	4,9%	Thành viên
3	Bà Lâm Thị Tuyết Ngân	980.000 CP	4,9%	Thành viên

### b. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Trong năm 2020, Công ty không có sự thay đổi nào về nhân sự trong Ban kiểm soát. Ban kiểm soát không nhận thù lao theo đúng nội dung đã được thông qua tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.



Tổ chức cuộc họp theo đúng quy định của pháp luật và tham gia đầy đủ. Thông qua cuộc họp Ban kiểm soát đã đánh giá đầy đủ và toàn diện về tình hình hoạt động Công ty đồng thời đưa ra các kiến nghị cần thiết.

- Thực hiện kiểm soát tình hình chấp hành nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty, tình hình kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty trong năm 2020.
- Thực hiện giám sát HĐQT và ban điều hành trong việc quản lý và điều hành Công ty.
- Kiến nghị HĐQT và ban điều hành các biện pháp tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Giám sát tuân thủ, bảo đảm hoạt động của Công ty an toàn, hiệu quả.
- Tiến hành kiểm soát việc tuân thủ quy trình nghiệp vụ của các bộ phận kinh doanh và của các nhân viên hành nghề chứng khoán.
- Kiểm toán nội bộ báo cáo tài chính; giám sát tỷ lệ vốn khả dụng và các tỷ lệ an toàn tài chính và thực hiện các nội dung khác theo nhiệm vụ.
- Sau các đợt kiểm tra, Ban kiểm soát đều đưa ra các kết luận đánh giá khách quan thực trạng và đưa ra các tồn tại cần khắc phục (nếu có).

**3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát:**

a. Lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích:

Các thành viên HĐQT, Ban kiểm soát không nhận thù lao theo đúng nội dung đã được thông qua tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

Các thành viên quản lý chi chốt khác: 539.714.286 đồng.

b. Hợp đồng, giao dịch với người nội bộ:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Giao dịch</u>
Công ty TNHH Dịch vụ	Chủ tịch HĐQT Công ty là chủ tịch HĐQT	Thuê văn phòng,
Thông tin kinh tế và Tài chính	Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital Tổng Giám Đốc Công ty là thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital	Thuê điểm đỗ xe

c. Đánh giá việc thực hiện các quy định quản trị Công ty:

Để thực hiện tăng cường hiệu quả trong hoạt động quản trị của mình, HĐQT thực hiện phân công phân nhiệm một cách rõ ràng đối với từng thành viên của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc theo hướng tuân thủ nghiêm túc quyết định của tập thể nhưng đề cao vai trò, trách

nhiệm của từng cá nhân. Việc chỉ đạo, điều hành được thực hiện thống nhất từ trên xuống dưới.

Bộ phận kiểm soát nội bộ tăng cường công tác kiểm toán và thể chế hóa các hoạt động nhằm quản trị rủi ro, nâng cao hoạt động của Công ty và củng cố niềm tin của khách hàng. Nhiệm vụ của Bộ phận kiểm soát không chỉ là phát hiện và đề nghị khắc phục mà còn phải phân tích nguyên nhân, đề xuất biện pháp giải quyết thích hợp và triệt để.

Ngoài ra Công ty luôn thực hiện nghiêm túc Điều lệ Công ty, các quy định pháp luật, chế độ kế toán của Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC cùng các quy định khác của pháp luật.

## VI. Báo cáo tài chính

### 1. Ý kiến kiểm toán:

Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY. Theo ý kiến của kiểm toán, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả hoạt động, lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu, Bản thuyết minh báo cáo tài chính áp dụng cho các Công ty chứng khoán phù hợp với chuẩn mực và theo quy định pháp luật hiện hành.

### 2. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán:

Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán (theo bản đính kèm ở dưới)

Nơi nhận:

- UBCK, HNX, HSX;

- Lưu: VT.

XÁC NHẬN CỦA ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT CÔNG TY  
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Hà Thị Trang



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2020**

IG  
PH  
:K  
:AF  
M



---

*Tháng 03 năm 2021*



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	6 - 8
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	9 - 10
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	11 - 13
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	14
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC	15 - 42

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL**

Tầng 5, Tòa nhà Mặt trời Sông Hồng, 23 Phan Chu Trinh,  
Phường Phan Chu Trinh, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital (sau đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 kèm theo và đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát Công ty trong năm 2020 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Bà Hà Thị Trang	Chủ tịch
Ông Hồ Việt Anh	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Linh	Thành viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Thành Sơn	Tổng Giám đốc	13/11/2020	
Ông Đoàn Năng Tuấn	Tổng Giám đốc	01/09/2020	13/11/2020
Ông Đoàn Năng Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	12/08/2020	01/09/2020
Ông Ngô Trung Dũng	Tổng Giám đốc		01/09/2020
Ông Nguyễn Thành Long	Phó Tổng Giám đốc		03/02/2020

**Ban Kiểm soát**

Bà Nguyễn Thị Mỹ Trang	Trưởng ban
Bà Trần Thị My	Thành viên
Bà Lâm Thị Tuyết Ngân	Thành viên

**Người đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này là Bà Hà Thị Trang - Chủ tịch Hội đồng quản trị.

**CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 kèm theo.

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

2.7  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHỨNG KHOÁN  
EUROCAPITAL

50  
NG  
PH  
GK  
OCAI  
M

## **BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (TIẾP)**

### **TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong giai đoạn này và được Hội đồng quản trị phê duyệt. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính phù hợp các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

### **CAM KẾT KHÁC**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng, Công ty đã tuân thủ việc công bố thông tin theo quy định của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, cụ thể:

- Trong giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020, Công ty áp dụng quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Từ ngày 01/01/2021, Công ty áp dụng quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.



Hà Thị Trang

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021

CT  
TV  
AN  
ĐÁP  
AL  
P.V



Số: 71 /2021/UHY-BCKT

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 kèm theo của Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 18 tháng 03 năm 2021, từ trang 6 đến trang 42, bao gồm Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và Bản thuyết minh báo cáo tài chính chọn lọc cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 theo Chuẩn mực kế toán, các quy định, hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn và được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital tại ngày 31/12/2020, kết quả hoạt động, lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho Công ty chứng khoán và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi doanh nghiệp kiểm toán khác với ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần tại ngày 20/03/2020.



**Nguyễn Minh Long**  
**Phó Tổng Giám đốc**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số 0666-2018-112-1

*Thay mặt và đại diện cho*

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY**

*Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021*

**Lê Quang Nghĩa**  
**Kiểm toán viên**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm  
toán số 3660-2021-112-1

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>130.844.611.129</b>	<b>134.290.265.549</b>
<b>TÀI SẢN TÀI CHÍNH</b>	<b>110</b>		<b>130.579.708.977</b>	<b>134.019.562.463</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	130.540.481.832	133.713.211.898
Tiền	111.1		130.540.481.832	133.713.211.898
Các khoản tương đương tiền	111.2		-	-
Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7.1	433.300	547.700
Các khoản cho vay	114		-	49.167.049
Các khoản phải thu	117	8	-	68.383
Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		-	68.383
Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		-	68.383
Trả trước cho người bán	118	8	38.500.000	44.000.000
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	8	293.845	425.067.433
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129	10	-	(212.500.000)
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>130</b>		<b>264.902.152</b>	<b>270.703.086</b>
Tạm ứng	131	9	600.866	11.646.698
Chi phí trả trước ngắn hạn	133	11	48.914.679	44.279.736
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	13	5.000.000	5.000.000
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135	14	203.333.905	203.230.922
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136	15	7.052.702	6.545.730
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>9.421.986.381</b>	<b>11.378.654.342</b>
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>9.027.514.304</b>	<b>4.313.733.524</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	16	3.420.135.344	4.089.182.900
- Nguyên giá	222		4.791.289.700	4.791.289.700
- Giá trị hao mòn lũy kế	223a		(1.371.154.356)	(702.106.800)
Tài sản cố định vô hình	227	17	5.607.378.960	224.550.624
- Nguyên giá	228		5.980.640.000	262.340.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229a		(373.261.040)	(37.789.376)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	5.718.300.000
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>250</b>		<b>394.472.077</b>	<b>1.346.620.818</b>
Chi phí trả trước dài hạn	252	11	266.306.502	1.221.062.695
Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	12	128.165.575	125.558.123
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>140.266.597.510</b>	<b>145.668.919.891</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>298.388.940</b>	<b>485.069.804</b>
<b>Nợ phải trả ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>219.222.273</b>	<b>355.903.137</b>
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	18	1.129.327	195.697
Phải trả người bán ngắn hạn	320	19	43.345.363	145.708.420
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	20	3.429.207	98.317
Phải trả người lao động	323		162.781.037	206.273.489
Chi phí phải trả ngắn hạn	325	21	4.587.214	290.685
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		3.950.125	3.336.529
<b>Nợ phải trả dài hạn</b>	<b>340</b>		<b>79.166.667</b>	<b>129.166.667</b>
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351	22	79.166.667	129.166.667
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>139.968.208.570</b>	<b>145.183.850.087</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>139.968.208.570</b>	<b>145.183.850.087</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	25	200.000.000.000	200.000.000.000
Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		200.000.000.000	200.000.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411.1a</i>		<i>200.000.000.000</i>	<i>200.000.000.000</i>
Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		165.792.343	165.792.343
Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		1.050.433.903	1.050.433.903
Lợi nhuận chưa phân phối	417	25	(61.248.017.676)	(56.032.376.159)
<i>Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện</i>	<i>417.1</i>		<i>(61.245.923.876)</i>	<i>(56.030.396.759)</i>
<i>Lợi nhuận chưa thực hiện</i>	<i>417.2</i>		<i>(2.093.800)</i>	<i>(1.979.400)</i>
<b>TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>440</b>		<b>140.266.597.510</b>	<b>145.668.919.891</b>

80 -  
 NG  
 PH  
 IG K  
 JCAF  
 M -

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020


**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
<b>TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT</b>				
Nợ khó đòi đã xử lý	004	26.1	85.500.000	85.500.000
Cổ phiếu đang lưu hành	006	25.4	20.000.000	20.000.000
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	26.2	2.660.000	2.660.000
<b>TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG</b>				
Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	26.3	1.755.460.000	62.200.000
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		1.559.260.000	55.900.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		196.200.000	6.300.000
Tiền gửi của khách hàng	026	26.4	903.205.991	50.084.828
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		324.554.991	5.853.928
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho Khách hàng	028		578.651.000	44.230.900
Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		903.205.991	50.084.828
Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	23	903.205.991	50.084.828

  
Nguyễn Thị Huyền  
Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Huyền  
Kế toán trưởng



  
Hà Thị Trang  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG</b>				
Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	28	-	558.052
<i>Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.1</i>		-	<i>36.720</i>
<i>Chênh lệch tăng đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.2</i>		-	<i>521.332</i>
Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	28	13.194.996	740.448
Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	29	33.415.002	16.176.315
Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	29	50.486.116	20.840.888
Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	29	-	350.000.000
Thu nhập hoạt động khác	11	29	8.166.629	5.568.123
<b>Cộng doanh thu hoạt động</b>			<b>105.262.743</b>	<b>393.883.826</b>
<b>CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG</b>				
Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		114.400	579.232
<i>Lỗ bán các tài sản tài chính</i>	<i>21.1</i>		-	<i>529.532</i>
<i>Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL</i>	<i>21.2</i>		<i>114.400</i>	<i>49.700</i>
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	30	642.508.762	639.081.681
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	30	103.333.501	83.578.551
<b>Cộng chi phí hoạt động</b>	<b>40</b>		<b>745.956.663</b>	<b>723.239.464</b>
<b>DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
		<b>31</b>		
Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong năm	42		416.969.022	98.396.107
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>50</b>		<b>416.969.022</b>	<b>98.396.107</b>
<b>CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>				
			-	-
<b>Cộng chi phí tài chính</b>	<b>60</b>		-	-
<b>CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN</b>	<b>62</b>	<b>32</b>	<b>4.991.916.619</b>	<b>6.587.124.934</b>
<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG</b>	<b>70</b>		<b>(5.215.641.517)</b>	<b>(6.818.084.465)</b>
<b>THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>				
Thu nhập khác	71		-	63.214
Chi phí khác	72		-	24.541.657
<b>Cộng kết quả hoạt động khác</b>	<b>80</b>		-	<b>(24.478.443)</b>

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP)**

Năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
<b>TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ</b>	<b>90</b>		<b>(5.215.641.517)</b>	<b>(6.842.562.908)</b>
Lợi nhuận đã thực hiện	91		(5.215.527.117)	(6.843.034.540)
Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(114.400)	471.632
<b>CHI PHÍ THUẾ TNDN</b>	<b>100</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		-	-
<b>LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN</b>	<b>200</b>		<b>(5.215.641.517)</b>	<b>(6.842.562.908)</b>
<b>THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG</b>	<b>500</b>			
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	501	34	(261)	(342)
Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (đồng/1 cổ phiếu)	502	35	(261)	(342)

Nguyễn Thị Huyền  
 Người lập biểu

Nguyễn Thị Huyền  
 Kế toán trưởng



Hà Thị Trang  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị  
 Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021

==  
 G  
 H.  
 K  
 AP  
 ==

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp</b>	01		(5.215.641.517)	(6.842.562.908)
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>	02		375.050.198	790.244.886
- Khấu hao TSCĐ	03		1.004.519.220	676.140.993
- Các khoản dự phòng	04		(212.500.000)	212.500.000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		(416.969.022)	(98.396.107)
<b>Tăng các chi phí phi tiền tệ</b>	10		114.400	49.700
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		114.400	49.700
<b>Giảm các doanh thu phi tiền tệ</b>	18		-	(521.332)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		-	(521.332)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	30		1.250.777.831	(1.845.732.608)
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		-	628.532
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		49.167.049	(49.167.049)
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		68.383	(68.383)
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp	37		424.773.588	1.499.932.567
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		-	63.589.091
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		13.328.425	(263.299.374)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		4.296.529	290.685
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		950.121.250	825.297.875
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(102.363.057)	(3.782.350.160)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		-	(150.720.000)
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		3.330.890	(20.234.881)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(43.492.452)	(101.541.086)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(48.452.774)	131.909.575
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	60		(3.589.699.088)	(7.898.522.262)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP)**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		-	(259.527.000)
- Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		416.969.022	98.396.107
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	70		<b>416.969.022</b>	<b>(161.130.893)</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	80		-	-
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>	90		<b>(3.172.730.066)</b>	<b>(8.059.653.155)</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>	101	5	<b>133.713.211.898</b>	<b>141.772.865.053</b>
- Tiền	101.1		133.713.211.898	141.772.865.053
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm</b>	103	5	<b>130.540.481.832</b>	<b>133.713.211.898</b>
- Tiền	103.1		130.540.481.832	133.713.211.898

Y N I A A L

80  
JN  
J P  
4G  
JCA  
M

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP)**

Năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng</b>				
Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		6.228.165.100	132.782.800
Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(7.791.747.000)	(556.676.900)
Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		5.974.898.271	575.544.607
Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(3.557.933.804)	(101.564.346)
Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(261.404)	(1.333)
Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		7.818.500	601.350
Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(7.818.500)	(601.350)
<b>Tăng/giảm tiền thuần trong năm</b>	<b>20</b>		<b>853.121.163</b>	<b>50.084.828</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng</b>	<b>30</b>		<b>50.084.828</b>	<b>-</b>
Tiền gửi ngân hàng đầu năm:	31		50.084.828	-
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		5.853.928	-
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		44.230.900	-
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng</b>	<b>40</b>		<b>903.205.991</b>	<b>50.084.828</b>
Tiền gửi ngân hàng cuối năm:	41		903.205.991	50.084.828
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		324.554.991	5.853.928
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		578.651.000	44.230.900

C.T.P.  
TY  
ÁN  
HOÀI  
ITAL  
T.P.



Nguyễn Thị Huyền  
Người lập biểu



Nguyễn Thị Huyền  
Kê toán trưởng



Hà Thị Trang  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL**

Tầng 5, Tòa nhà Mặt trời Sông Hồng, 23 Phan Chu Trinh, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cơ năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Năm 2020

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối năm		
	Thuyết minh	Tại 01/01/2019	Tại 01/01/2020	Năm 2019		Năm 2020		Tại 31/12/2019	Tại 31/12/2020
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
<b>1. Biến động vốn chủ sở hữu</b>	<b>152.026.412.995</b>	<b>145.183.850.087</b>	<b>471.632</b>	<b>6.843.034.540</b>	<b>-</b>	<b>5.215.641.517</b>	<b>145.183.850.087</b>	<b>139.968.208.570</b>	
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	200.000.000.000	200.000.000.000	-	-	-	-	200.000.000.000	200.000.000.000	
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	200.000.000.000	200.000.000.000	-	-	-	-	200.000.000.000	200.000.000.000	
2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	165.792.343	165.792.343	-	-	-	-	165.792.343	165.792.343	
3. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.050.433.903	1.050.433.903	-	-	-	-	1.050.433.903	1.050.433.903	
4. Lợi nhuận chưa phân phối	(49.189.813.251)	(56.032.376.159)	471.632	6.843.034.540	-	5.215.641.517	(56.032.376.159)	(61.248.017.676)	
- Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	(49.187.362.219)	(56.030.396.759)	-	6.843.034.540	-	5.215.527.117	(56.030.396.759)	(61.245.923.876)	
- Lợi nhuận chưa thực hiện	(2.451.032)	(1.979.400)	471.632	-	-	114.400	(1.979.400)	(2.093.800)	
<b>Cộng</b>	<b>152.026.412.995</b>	<b>145.183.850.087</b>	<b>471.632</b>	<b>6.843.034.540</b>	<b>-</b>	<b>5.215.641.517</b>	<b>145.183.850.087</b>	<b>139.968.208.570</b>	

Nguyễn Thị Huyền  
Người lập biểu

Nguyễn Thị Huyền  
Kế toán trưởng



Hà Thị Trang  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1. HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital được thành lập và hoạt động theo Giấy phép số 80/UBCK-GP do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 01 năm 2008. Trong quá trình hoạt động Công ty đã nhận được các quyết định bổ sung, điều chỉnh như sau:

- Quyết định số 834/QĐ-SGDHN của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 11 tháng 12 năm 2015 về việc chấm dứt tư cách thành viên;
- Quyết định số 569/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 16 tháng 12 năm 2015 về việc chấm dứt tư cách thành viên;
- Giấy phép điều chỉnh số 19/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/05/2013 về việc thay đổi trụ sở chính Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh số 34/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 07/08/2013 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh số 51/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06/11/2015 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh số 02/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 22/01/2016 về việc thay đổi trụ sở chính Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh số 60/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 26/12/2017 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh số 29/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 16/04/2018 về việc thay đổi vốn điều lệ Công ty;
- Giấy phép điều chỉnh số 106/GPĐC-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 19/12/2018 về việc thay đổi trụ sở chính Công ty;
- Quyết định số 406/QĐ-SGDHN của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 25 tháng 06 năm 2019 về việc chấp nhận thành viên giao dịch thị trường cổ phiếu niêm yết và đăng ký giao dịch.
- Quyết định số 312/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 13 tháng 08 năm 2019 về việc công nhận tư cách thành viên giao dịch.
- Quyết định số 762/QĐ-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 30 tháng 09 năm 2019 về việc chấp thuận đăng ký cung cấp dịch vụ giao dịch chứng khoán trực tuyến của công ty chứng khoán.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Tầng 5, Tòa nhà Mặt trời Sông Hồng, số 23 Phan Chu Trinh, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành 19/06/2017, sửa đổi bổ sung lần gần nhất ngày 23 tháng 04 năm 2020.

**Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, tư vấn tài chính và dịch vụ tài chính khác theo quy định của Bộ Tài chính.

**Quy mô vốn**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 tổng vốn điều lệ của Công ty là 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng).

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)**

**1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN (TIẾP)**

**Mục tiêu đầu tư**

Mục tiêu đầu tư: Cung cấp các dịch vụ trong lĩnh vực chứng khoán; thực hiện đầu tư chứng khoán; tư vấn tài chính doanh nghiệp; thực hiện các dịch vụ khác có liên quan đến lĩnh vực chứng khoán; thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với Nhà nước; tạo tích lũy cho Công ty nhằm phát triển kinh doanh ngày càng lớn mạnh.

**Hạn chế đầu tư**

Hạn chế đầu tư: Công ty thực hiện theo quy định tại Điều 28 “Hạn chế đầu tư” Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 Quy định về hoạt động của công ty chứng khoán của Bộ Tài chính.

**Cấu trúc Công ty**

Công ty không có công ty con, công ty liên kết liên doanh, các chi nhánh và đơn vị trực thuộc.

**1.2. LĨNH VỰC KINH DOANH**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Dịch vụ kinh doanh chứng khoán.

**1.3. NGÀNH NGHỀ KINH DOANH**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, tư vấn tài chính.

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

**2.1 KỶ KẾ TOÁN**

Năm tài chính hằng năm của Công ty bắt đầu từ 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch. Báo cáo tài chính được lập Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

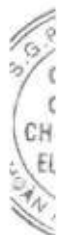
**2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ**

Đơn vị sử dụng trong kế toán là tiền đồng Việt Nam “VND” và được trình bày trên báo cáo tài chính theo đồng Việt Nam.

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Công ty Chứng khoán Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán, Thông tư số 23/2018/TT-BTC ngày 12/03/2018 về hướng dẫn kế toán chứng quyền có đảm bảo đối với công ty chứng khoán là tổ chức phát hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP)**

**3.2 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**

Thực hiện kế toán công ty chứng khoán trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Công ty Chứng khoán Việt Nam, các quy định và hướng dẫn kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán được ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán, Thông tư số 23/2018/TT-BTC ngày 12/03/2018 về hướng dẫn kế toán chứng quyền có đảm bảo đối với công ty chứng khoán là tổ chức phát hành, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả hoạt động, báo cáo tình hình vốn chủ sở hữu và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo tài chính".

**3.3 HÌNH THỨC KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung trên máy tính.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**4.1 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền, tiền gửi bù trừ và các thanh toán giao dịch chứng khoán của Công ty chứng khoán (CTCK) tại thời điểm báo cáo.

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

**4.2 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

Nguyên tắc kế toán Tài sản tài chính (TSTC) ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, TSTC sẵn sàng để bán, các khoản cho vay, nợ tài chính như dưới đây:

**4.2.1 NGUYÊN TẮC PHÂN LOẠI TSTC VÀ NỢ TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

Tài sản tài chính được phân loại thành bốn loại là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

60  
ĐNC  
ÓP  
NG  
10CA  
ỀM

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.2 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

**4.2.1 NGUYÊN TẮC PHÂN LOẠI TSTC VÀ NỢ TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN (TIẾP)**

- a) **Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):** TSTC được phân loại theo FVTPL khi TSTC 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.

Danh mục tài sản tài chính chứng khoán tự doanh FVTPL phải chấp hành quy định pháp luật chứng khoán hiện hành. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL mua vào thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK được ghi sổ kế toán theo giá mua thực tế các tài sản tài chính (Đối với chứng khoán chưa niêm yết của Tổ chức phát hành) hoặc giá khớp lệnh mua, bán chứng khoán trên các Sở Giao dịch chứng khoán (Đối với chứng khoán niêm yết). Giá mua các tài sản tài chính không bao gồm các chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL, như: Phí môi giới, phí giao dịch và phí ngân hàng.

TSTC được phân loại ra khỏi FVTPL trong trường hợp: TSTC là nợ cho vay hoặc khoản phải thu nếu xác định mục đích sẽ là nắm giữ trong khoản thời gian xác định trong tương lai hoặc đến khi đáo hạn hoặc TSTC là tiền gửi được phân loại sang nhóm tiền và tương đương tiền.

Các loại TSTC được phân loại nhóm khác khi bán cần phải phân loại vào FVTPL.

Các TSTC 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).

- b) **Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM):** HTM là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được có kỳ đáo hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:
- Các TSTC phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được CTCK xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL).
  - Các TSTC phi phái sinh đã được Công ty xếp vào loại sẵn sàng để bán (AFS), và
  - Các TSTC phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và các khoản phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

- c) **Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS):** AFS thuộc danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là (a) Các khoản cho vay và phải thu, (b) Các khoản đầu tư TSTC AFS được phép phân loại sang nhóm: FVTPL, HTM.

- d) **Các khoản cho vay:** Các khoản cho vay thuộc Danh mục TSTC của CTCK là các TSTC phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

|||  
:O!  
:O!  
JN!  
RO  
|||

|||  
C.V.  
TY  
ÁN  
HOÀ  
ITAL  
T.P.  
|||

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.2 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN TÀI SẢN TÀI CHÍNH (TIẾP)**

**4.2.1 NGUYÊN TẮC PHÂN LOẠI TSTC VÀ NỢ TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC ĐẦU TƯ CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN (TIẾP)**

Rủi ro cho vay trong các nghiệp vụ cho vay theo quy định của luật chứng khoán (sau đây gọi tắt là rủi ro) là tổn thất có khả năng xảy ra đối với nợ cho vay của CTCK 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 thì phải lập dự phòng rủi ro cụ thể và dự phòng chung cho những tổn thất có thể xảy ra đối với nợ cho vay của CTCK. Công ty chứng khoán sẽ lập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung.

- e) **Các khoản phải thu:** Các khoản phải thu bao gồm những khoản phải thu bán các tài sản tài chính, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính, phải thu phí dịch vụ cung cấp, phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác. Các khoản phải thu được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và được phân ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.

**4.2.2 NGUYÊN TẮC ĐÁNH GIÁ LẠI CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL và AFS theo giá trị thị trường và giá trị hợp lý được thực hiện theo phương pháp xác định giá trị phù hợp với quy định của pháp luật. Trong trường hợp không có giá thị trường tại ngày giao dịch gần nhất, Công ty được sử dụng giá trị hợp lý để đánh giá lại các TSTC. Giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở tôn trọng nguyên tắc, phương pháp và mô hình lý thuyết định giá tài sản tài chính đã được Ban Tổng Giám đốc chấp thuận.

Giá 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 thị trường được xác định là giá đóng cửa 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 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 3 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá 1 tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các cổ phiếu 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 lại tại ngày 31/12/2020.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.3 DỰ PHÒNG SUY GIẢM TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ TÀI SẢN NHẬN THẾ CHẤP**

Cuối kỳ kế toán, Công ty chứng khoán phải đánh giá tình hình suy giảm giá trị của các loại tài sản tài chính sau: Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn, các tài sản tài chính sẵn có để bán.

Nếu phát sinh giá trị suy giảm giá trị của các loại tài sản tài chính này thì phải lập dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính. Giá trị lập dự phòng suy giảm giá trị tài chính ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động. Trường hợp nếu tài sản tài chính được đánh giá khôi phục mức suy giảm đã xác định trước đó, thì sẽ hoàn nhập khoản dự phòng suy giảm giá trị đã lập.

Đối với các tài sản nhận thế chấp của CTCK phải thực hiện đánh giá lại tài sản này theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (đối với trường hợp không có giá thị trường) để yêu cầu Bên đi vay bổ sung tài sản thế chấp hoặc trích lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp. Khi giá trị của tài sản nhận thế chấp bị giảm thấp hơn giá trị khoản cho vay của CTCK tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (Theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp) thì phải lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp. Việc trích lập và hoàn nhập khoản dự phòng tài sản nhận thế chấp được thực hiện ở cuối kỳ kế toán. Mức lập dự phòng giảm giá tài sản nhận thế chấp được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị tài sản thuần tính theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý và giá trị khoản cho vay tính theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý theo thỏa thuận hoặc cam kết tại Hợp đồng vay có tài sản thế chấp đã ghi nhận trên sổ kế toán (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính).

**4.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU**

Các khoản phải thu bao gồm những khoản phải thu bán các tài sản tài chính, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính, phải thu phí dịch vụ cung cấp, phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác. Các khoản phải thu được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được Công ty thực hiện theo thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

**4.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ, nếu có.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.5 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN (TIẾP)**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Máy móc thiết bị	05 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05

**4.6 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là: Phần mềm vi tính.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng hữu ích ước tính của các tài sản cố định cụ thể như sau:

Loại tài sản	Năm
Phần mềm vi tính	03 - 15

**4.7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

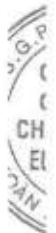
Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

**Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

**Chi phí khác**

Chi phí khác: Chi phí dịch vụ, chi phí bảo trì, các phí khác phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.8 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VÀ CHI PHÍ TRÍCH TRƯỚC**

Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm tài chính. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm.

**4.9 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

*Vốn góp của chủ sở hữu*

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

*Lợi nhuận chưa phân phối*

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

- Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính của Công ty.

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

*Các quỹ*

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2014 về hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ như sau:

	<i>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</i>	<i>Mức trích lập tối đa</i>
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ
Quỹ dự trữ bắt buộc	5%	10% vốn điều lệ

Các quỹ khác được trích lập theo Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông.

**4.10 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN DOANH THU**

Doanh thu của Công ty được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty xác định khả năng chắc chắn thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này: khi giao dịch chứng khoán đã thành công, dịch vụ đã cung cấp và chuyển giao phần lớn lợi ích cũng như rủi ro cho khách hàng, được khách hàng thanh toán hoặc chấp nhận thanh toán hoặc được khấu trừ vào tiền thu bán chứng khoán của khách hàng.

*Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán*

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.10 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN DOANH THU (TIẾP)**

*Thu nhập lãi*

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ khác*

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

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

*Thu nhập khác*

Bao gồm các khoản thu nhập phát sinh từ các hoạt động ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu khác.

**4.11 GHI NHẬN CHI PHÍ**

Chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán bao gồm: khoản lỗ bán chứng khoán tự doanh, các chi phí thực tế phát sinh có liên quan đến việc thực hiện doanh thu của các hoạt động môi giới chứng khoán, quản lý danh mục đầu tư, tư vấn đầu tư chứng khoán và các hoạt động khác. Chi phí phát sinh trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng năm tài chính. Căn cứ vào thời điểm ghi nhận doanh thu nêu trên, Công ty kết chuyển chi phí kinh doanh chứng khoán trong ứng để xác định kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí Công ty được phân loại theo chức năng như sau: Chi phí hoạt động, chi phí tài chính, chi phí quản lý và chi phí khác.

**4.12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 20% tính trên thu nhập tính thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**

**4.12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (TIẾP)**

Theo Nghị quyết số 116/2020/QH14 về việc giảm thuế TNDN phải nộp năm 2020 đối với doanh nghiệp, hợp tác xã, đơn vị sự nghiệp và tổ chức khác, Doanh nghiệp được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp của năm 2020 đối với trường hợp doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng. Vì vậy, số thuế TNDN của Công ty sẽ được tính dựa trên số thuế đã giảm 30% theo quy định.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**4.13 CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Một bên được coi là Bên liên quan của Công ty nếu có khả năng kiểm soát được hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty hoặc chịu sự kiểm soát hoặc chịu ảnh hưởng đáng kể của Công ty trong việc ra quyết định về tài chính và hoạt động kinh doanh. Khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể được thể hiện thông qua quyền biểu quyết trong việc ra các quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty. Ngoài ra, quan hệ tài sản, công nợ và các giao dịch với các bên bị chi phối bởi cùng một chủ thể thì cũng được coi là quan hệ và giao dịch với các bên liên quan. Chủ thể chi phối có thể là đơn vị kinh tế hoặc cá nhân nhà đầu tư, nhà quản lý. Theo đó, các bên liên quan của các thành viên trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty, các Cổ đông lớn của Công ty và các đối tác có giao dịch lớn trong năm với Công ty.

**4.14 BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Bộ phận được báo cáo là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan (Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (Bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Báo cáo bộ phận của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền	130.540.481.832	133.713.211.898
Tiền mặt	55.121.834	53.541.520
Tiền gửi ngân hàng	130.485.359.998	133.659.670.378
<b>Cộng</b>	<b>130.540.481.832</b>	<b>133.713.211.898</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**6. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG NĂM**

	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
	CP	VND
Cửa Công ty chứng khoán	-	-
Cửa Nhà đầu tư	1.088.538	14.724.190.200
- Cổ phiếu	1.088.538	14.724.190.200
<b>Cộng</b>	<b>1.088.538</b>	<b>14.724.190.200</b>

**7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

**7.1 TÀI SẢN TÀI CHÍNH GHI NHẬN THÔNG QUA LÃI/LỖ (FVTPL)**

Tài sản FVTPL	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cổ phiếu chưa niêm yết	2.497.700	433.300	2.497.700	547.700
CTM	720.000	138.600	720.000	138.600
MCV	438.800	72.000	438.800	72.000
TAS	330.000	18.000	330.000	18.000
VSP	902.300	111.100	902.300	111.100
ICI	106.600	93.600	106.600	208.000
<b>Cộng</b>	<b>2.497.700</b>	<b>433.300</b>	<b>2.497.700</b>	<b>547.700</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOẢN EUROCAPITAL**

Tầng 5, Tòa nhà Mặt trời Sông Hồng, 23 Phan Chu Trinh,  
Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính  
kết thúc ngày 31/12/2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**7. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH (TIẾP)****7.2 VỀ TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ THEO NHÓM DO ĐÁNH GIÁ LẠI THEO GIÁ THỊ TRƯỜNG HOẶC THEO GIÁ TRỊ GHI SỔ (ĐỐI VỚI CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ KHÔNG CÓ GIÁ THỊ TRƯỜNG) CUỐI NĂM:**

Chỉ tiêu	31/12/2020					01/01/2020				
	Giá mua	Giá trị thị trường	Chênh lệch đánh giá năm nay		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường	Chênh lệch đánh giá năm trước		Giá trị đánh giá lại
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
1	2	3=2-1	4=1-2	5=1+3-4	6	7	8=7-6	9=6-7	10=6+8-9	
Tài sản FVTPL	2.497.700	433.300	-	2.064.400	433.300	2.497.700	547.700	101.400	2.051.400	547.700
Cổ phiếu chưa niêm yết	2.497.700	433.300	-	2.064.400	433.300	2.497.700	547.700	101.400	2.051.400	547.700
CTM	720.000	138.600	-	581.400	138.600	720.000	138.600	-	581.400	138.600
MCV	438.800	72.000	-	366.800	72.000	438.800	72.000	-	366.800	72.000
TAS	330.000	18.000	-	312.000	18.000	330.000	18.000	-	312.000	18.000
VSP	902.300	111.100	-	791.200	111.100	902.300	111.100	-	791.200	111.100
ICI	106.600	93.600	-	13.000	93.600	106.600	208.000	101.400	-	208.000
<b>Cộng</b>	<b>2.497.700</b>	<b>433.300</b>	<b>-</b>	<b>2.064.400</b>	<b>433.300</b>	<b>2.497.700</b>	<b>547.700</b>	<b>101.400</b>	<b>2.051.400</b>	<b>547.700</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**8. CÁC KHOẢN PHẢI THU**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Các khoản phải thu và dự thu	-	68.383
- Dự thu tiền lãi của hoạt động cho vay	-	68.383
Trả trước cho người bán	38.500.000	44.000.000
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	293.845	425.067.433
- Phải thu phí tư vấn	-	425.000.000
- Phải thu phí dịch vụ khác	293.845	67.433
<b>Cộng</b>	<b>38.793.845</b>	<b>469.135.816</b>

**9. TẠM ƯỚNG**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Nhân viên công ty	600.866	11.646.698
<b>Cộng</b>	<b>600.866</b>	<b>11.646.698</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL**

Tầng 5, Tòa nhà Mặt trời Sông Hồng, 23 Phan Chu Trinh

Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***10. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI**

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Năm 2020				01/01/2020
			01/01/2020	Số trích lập trong năm	Số hoàn nhập trong năm	31/12/2020	
			VND	VND	VND	VND	VND
	Dự phòng phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	425.000.000	212.500.000	-	(212.500.000)	-	212.500.000
	<i>Công ty Cổ phần Hòn Tằm Biển Nha Trang</i>	<i>425.000.000</i>	<i>212.500.000</i>	<i>-</i>	<i>(212.500.000)</i>	<i>-</i>	<i>212.500.000</i>
	<b>Cộng</b>	<b>425.000.000</b>	<b>212.500.000</b>	<b>-</b>	<b>(212.500.000)</b>	<b>-</b>	<b>212.500.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>48.914.679</b>	<b>44.279.736</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	48.161.994	44.279.736
- Chi phí khác	752.685	-
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>266.306.502</b>	<b>1.221.062.695</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	213.135.635	1.131.638.500
- Chi phí khác	53.170.867	89.424.195
<b>Cộng</b>	<b>315.221.181</b>	<b>1.265.342.431</b>

**12. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
Tiền nộp bổ sung hàng năm	68.946	-
Tiền lãi phân bổ hàng năm	8.096.629	5.558.123
<b>Cộng</b>	<b>128.165.575</b>	<b>125.558.123</b>

**13. CÀM CỐ, THẾ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
Ký quỹ đặt cọc dịch vụ nhà mạng	5.000.000	5.000.000
<b>Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

**14. THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế GTGT được khấu trừ	203.333.905	203.230.922
<b>Cộng</b>	<b>203.333.905</b>	<b>203.230.922</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
- Thuế Thu nhập cá nhân	6.757.436	6.250.464
- Các loại thuế khác	295.266	295.266
<b>Cộng</b>	<b>7.052.702</b>	<b>6.545.730</b>

**16. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Máy móc, thiết bị VND	Thiết bị quản lý VND	Cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
01/01/2020	4.607.698.700	183.591.000	4.791.289.700
31/12/2020	4.607.698.700	183.591.000	4.791.289.700
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
01/01/2020	(609.641.775)	(92.465.025)	(702.106.800)
Khấu hao trong năm	(632.329.356)	(36.718.200)	(669.047.556)
31/12/2020	(1.241.971.131)	(129.183.225)	(1.371.154.356)
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
01/01/2020	3.998.056.925	91.125.975	4.089.182.900
31/12/2020	3.365.727.569	54.407.775	3.420.135.344

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**17. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm	Cộng
	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
01/01/2020	262.340.000	262.340.000
Tăng trong năm	5.718.300.000	5.718.300.000
31/12/2020	<u>5.980.640.000</u>	<u>5.980.640.000</u>
<b>HAO MÒN LUỸ KẾ</b>		
01/01/2020	(37.789.376)	(37.789.376)
Trích khấu hao trong năm	(335.471.664)	(335.471.664)
31/12/2020	<u>(373.261.040)</u>	<u>(373.261.040)</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
01/01/2020	<u>224.550.624</u>	<u>224.550.624</u>
31/12/2020	<u>5.607.378.960</u>	<u>5.607.378.960</u>

**18. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	1.007.838	191.646
Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)	121.489	4.051
<b>Cộng</b>	<u>1.129.327</u>	<u>195.697</u>

**19. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Ban Khách Hàng Tổ Chức Doanh Nghiệp - CN Tổng Công ty Dịch Vụ Viễn Thông	20.425.680	21.776.480
- Chi Nhánh Công ty TNHH MTV Viễn Thông Quốc Tế FPT	15.070.000	15.070.000
- Công ty TNHH Hệ Thống Thông Tin FPT	-	105.705.600
- Đối tượng khác	7.849.683	3.156.340
<b>Cộng</b>	<u>43.345.363</u>	<u>145.708.420</u>

G.P.C.CHI EU

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**20. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế Thu nhập cá nhân	3.429.207	98.317
<b>Cộng</b>	<b>3.429.207</b>	<b>98.317</b>

**21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trích trước chi phí dịch vụ mua ngoài khác	4.587.214	290.685
<b>Cộng</b>	<b>4.587.214</b>	<b>290.685</b>

**22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN DÀI HẠN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phí đăng ký lưu ký và quản lý chuyển nhượng trái phiếu	79.166.667	129.166.667
<b>Cộng</b>	<b>79.166.667</b>	<b>129.166.667</b>

**23. PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ VỀ TIỀN GỬI GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THEO PHƯƠNG THỨC CTCK QUẢN LÝ**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Của Nhà đầu tư trong nước	903.205.991	50.084.828
<b>Cộng</b>	<b>903.205.991</b>	<b>50.084.828</b>

**24. PHẢI TRẢ CỦA NHÀ ĐẦU TƯ VỀ DỊCH VỤ CHO CTCK**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả về phí tư vấn	-	425.000.000
Phải trả dịch vụ khác	293.845	67.433
<b>Cộng</b>	<b>293.845</b>	<b>425.067.433</b>

AMT W

CÔNG TY TNHH OÁI

B.0 -

NG  
PH  
IG K  
CAP

M -



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**25. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**25.1 CHI TIẾT VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Cổ đông	31/12/2020		01/01/2020	
	VND	Tỷ lệ %	VND	Tỷ lệ %
Ông Lê Hoàng Kiều	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Cao Nam Giang	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Bùi Quang Vũ	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Lê Phúc Lộc	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Trần Quang Huy	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Bùi Phương Quang	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Vũ Đức Dũng	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Bà Trần Thị Mỹ	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Nguyễn Thừa Nhật	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Phạm Anh Tuấn	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Phạm Việt Hùng	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Bà Thái Thị Thủy	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Nguyễn Cẩm Lai	4.000.000.000	2,0%	4.000.000.000	2,0%
Ông Nguyễn Huy Tuấn	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Nguyễn Ngọc Linh	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Bà Nguyễn Quỳnh Trang	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Bà Lâm Thị Tuyết Ngân	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Trần Quang Sơn	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Bà Vương Thị Được	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Nguyễn Thạc Khánh	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
Ông Lê Văn Hiếu	9.800.000.000	4,9%	9.800.000.000	4,9%
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>100%</b>

**25.2 LỢI NHUẬN CHƯA PHÂN PHỐI**

Lợi nhuận chưa phân phối	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Lợi nhuận đã thực hiện	(61.245.923.876)	(56.030.396.759)
Lợi nhuận chưa thực hiện	(2.093.800)	(1.979.400)
<b>Cộng</b>	<b>(61.248.017.676)</b>	<b>(56.032.376.159)</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**25. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)**

**25.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
- <b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
+ Vốn góp đầu năm	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	200.000.000.000	200.000.000.000
- <b>Cổ tức, lợi nhuận đã phân phối</b>	-	-

**25.4 CỔ PHIẾU**

	31/12/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000
<b>Số lượng cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
<i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

**26. THUYẾT MINH CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**26.1 NỢ KHÓ ĐÒI ĐÃ XỬ LÝ**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
- Phải thu khác	85.500.000	85.500.000
<b>Cộng</b>	<b>85.500.000</b>	<b>85.500.000</b>

**26.2 TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CTCK**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Cổ phiếu chưa lưu ký tại VSD		
<i>CTM</i>	<i>990.000</i>	<i>990.000</i>
<i>MCV</i>	<i>200.000</i>	<i>200.000</i>
<i>TAS</i>	<i>200.000</i>	<i>200.000</i>
<i>VSP</i>	<i>1.010.000</i>	<i>1.010.000</i>
<i>ICI</i>	<i>260.000</i>	<i>260.000</i>
<b>Cộng</b>	<b>2.660.000</b>	<b>2.660.000</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EUROCAPITAL**Tầng 5, Tòa nhà Mặt trời Sông Hồng, 23 Phan Chu Trinh,  
Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Cho năm tài chính  
kết thúc ngày 31/12/2020**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***27. CHÊNH LỆCH ĐÁNH GIÁ LẠI CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại năm nay	Chênh lệch đánh giá lại năm trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán năm nay
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
<b>I</b>	<b>Loại FVTPL</b>	<b>2.497.700</b>	<b>433.300</b>	<b>2.064.400</b>	<b>1.950.000</b>	<b>114.400</b>
1	Cổ phiếu chưa niêm yết	2.497.700	433.300	2.064.400	1.950.000	114.400
	CTM	720.000	138.600	581.400	581.400	-
	MCV	438.800	72.000	366.800	366.800	-
	TAS	330.000	18.000	312.000	312.000	-
	VSP	902.300	111.100	791.200	791.200	-
	ICI	106.600	93.600	13.000	(101.400)	114.400
	<b>Cộng</b>	<b>2.497.700</b>	<b>433.300</b>	<b>2.064.400</b>	<b>1.950.000</b>	<b>114.400</b>

**28. CÓ TỨC VÀ TIỀN LÃI PHÁT SINH TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL, CÁC KHOẢN CHO VAY, HTM, AFS**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
a. Từ tài sản tài chính FVTPL	-	558.052
c. Từ các khoản cho vay và phải thu	13.194.996	740.448
<b>Cộng</b>	<b>13.194.996</b>	<b>1.298.500</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**29. DOANH THU NGOÀI THU NHẬP TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	33.415.002	16.176.315
Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	50.486.116	20.840.888
Doanh thu dịch vụ tư vấn tài chính	-	350.000.000
Thu nhập hoạt động khác	8.166.629	5.568.123
<b>Cộng</b>	<b>92.067.747</b>	<b>392.585.326</b>

**30. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán	642.508.762	639.081.681
Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán	103.333.501	83.578.551
<b>Cộng</b>	<b>745.842.263</b>	<b>722.660.232</b>

**31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	416.969.022	98.396.107
<b>Cộng</b>	<b>416.969.022</b>	<b>98.396.107</b>

**32. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí lương và các khoản khác theo lương	2.479.418.510	2.495.835.712
Chi phí BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	193.940.000	174.877.500
Chi phí vật tư văn phòng	5.128.000	11.802.500
Chi phí công cụ, dụng cụ	980.810.607	1.040.292.636
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.004.519.220	676.140.993
Chi phí thuế, phí và lệ phí	77.104.864	77.639.187
Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng	(212.500.000)	212.500.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	381.572.220	1.706.554.771
Chi phí khác	81.923.198	191.481.635
<b>Cộng</b>	<b>4.991.916.619</b>	<b>6.587.124.934</b>

C. T.  
 G TY  
 HẠN  
 KHOẢ  
 IPITAL  
 T. P.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của Công ty được trình bày dưới đây:

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(5.215.641.517)	(6.842.562.908)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	24.541.657
Chi phí không được trừ	-	24.541.657
<i>Chi phí không hợp lệ</i>	-	24.541.657
Tổng thu nhập chịu thuế	(5.215.641.517)	(6.818.021.251)
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

**34. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(5.215.641.517)	(6.842.562.908)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	20.000.000	20.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	(261)	(342)

**35. THU NHẬP PHA LOÃNG TRÊN CỔ PHIẾU**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (VND/CP)	(261)	(342)

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng pha loãng trong năm và đến ngày lập Báo cáo tài chính này.

BO  
CỘNG  
CỔ F  
ỨNG  
JROC  
KIẾN



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**36. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**Danh sách bên liên quan của Công ty**

**Bên liên quan**

Công ty TNHH Dịch vụ Thông tin kinh tế và Tài chính

**Mối quan hệ**

Chủ tịch HĐQT Công ty là chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital  
Tổng Giám Đốc Công ty là thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Chứng khoán Eurocapital

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

**Giao dịch với bên liên quan**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Công ty TNHH Dịch vụ Thông tin Kinh tế và Tài chính		
Thuê văn phòng	-	1.277.359.200
Thuê điểm đỗ xe	-	29.090.912
Cộng	-	<b>1.306.450.112</b>

**Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt	539.714.286	741.829.891
Cộng	<b>539.714.286</b>	<b>741.829.891</b>

**37. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Trong năm, hoạt động kinh doanh chính của Công ty là môi giới chứng khoán, cho vay và các hoạt động khác.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**37. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP)**

Thông tin về kết quả kinh doanh của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Mỗi giới chứng khoán VND	Cho vay VND	Hoạt động khác	Cộng VND
<b>Năm nay</b>				
Doanh thu hoạt động và thu nhập khác	33.415.002	13.194.996	475.621.767	522.231.765
Chi phí trực tiếp	642.508.762	-	103.447.901	745.956.663
Các chi phí phân bổ	319.407.809	126.128.520	4.546.380.290	4.991.916.619
Lợi nhuận trước thuế TNDN	(928.501.569)	(112.933.524)	(4.174.206.424)	(5.215.641.517)
Chi phí Thuế TNDN	-	-	-	-
Lợi nhuận sau Thuế TNDN	(928.501.569)	(112.933.524)	(4.174.206.424)	(5.215.641.517)

**38. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH**

Các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của các khoản nợ phải trả tài chính này là hỗ trợ tài chính cho hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản cho vay, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hoặc phát hành các công cụ tài chính phái sinh.

Công ty chịu rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty, Công ty có hệ thống kiểm soát mức cân đối có thể chấp nhận được giữa chi phí rủi ro và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc theo dõi liên tục quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo mức cân đối phù hợp giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc xem xét thống nhất các chính sách quản lý những rủi ro này như tổng hợp dưới đây.

**RỦI RO THỊ TRƯỜNG**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có hai loại rủi ro: rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán. Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

*Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản cho vay.

C  
T  
I  
Á  
N  
C  
H  
O  
P  
I  
T  
A

P: B  
C  
O  
I  
C  
O  
T  
U  
N  
I  
E  
U  
R  
O  
K  
I  
E



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)*

**38. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

*Độ nhạy lãi suất*

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy lãi suất do mức độ rủi ro lãi suất của Công ty là nhỏ hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

*Rủi ro về giá cổ phần*

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ chịu ảnh hưởng của rủi ro giá thị trường phát sinh do tình trạng không chắc chắn về giá trị trong tương lai của các khoản đầu tư chứng khoán.

**RỦI RO TÍN DỤNG**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

*Phải thu khách hàng*

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Các khoản phải thu khách hàng của Công ty thuộc một số lượng lớn khách hàng đa dạng và có tài sản bảo đảm đối ứng, do đó không có rủi ro tập trung về tín dụng.

*Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng lớn tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng từ số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận Kế toán và bộ phận Nguồn vốn theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các thành phần trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5. Công ty đánh giá rủi ro tập trung về tín dụng liên quan đến tiền gửi ngân hàng ở mức thấp.

**RỦI RO THANH KHOẢN**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

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

3 T  
HAI  
KHC  
PIT

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**38. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020:

	Quá hạn	Không kỳ hạn	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 đến 05 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>					
Tiền và các khoản tương đương tiền	-	130.540.481.832	-	-	130.540.481.832
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	-	-	293.845	-	293.845
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>130.540.481.832</b>	<b>293.845</b>	<b>-</b>	<b>130.540.775.677</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>					
Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	-	-	1.129.327	-	1.129.327
Phải trả người bán ngắn hạn	-	-	43.345.363	-	43.345.363
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	-	-	3.429.207	-	3.429.207
Phải trả người lao động	-	-	162.781.037	-	162.781.037
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-	3.950.125	-	3.950.125
Chi phí phải trả	-	-	4.587.214	-	4.587.214
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>219.222.273</b>	<b>-</b>	<b>219.222.273</b>
<b>Mức chênh lệch thanh khoản ròng</b>	<b>-</b>	<b>130.540.481.832</b>	<b>(218.928.428)</b>	<b>-</b>	<b>130.321.553.404</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp.


**39. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán.

  
Nguyễn Thị Huyền  
Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Huyền  
Kê toán trưởng



  
Hà Thị Trang  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021

