

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A | B | C | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130) | 100 | | 399,718,636,746 | 537,347,657,819 |
| I. Tài sản tài chính (110=111->129) | 110 | | 397,558,033,871 | 536,589,246,565 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | 1 | 4,189,698,177 | 44,309,357,224 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 4,189,698,177 | 44,309,357,224 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | - | - |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 112 | 5 | 3,373,370,694 | 14,509,411 |
| 3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | | - | - |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | 4.1 | 274,764,967,752 | 379,480,051,136 |
| 5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | | - | - |
| 6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | | (500,517,809) | (500,517,809) |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | 4.2 | 4,262,393,083 | 1,569,680,009 |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính | 117.1 | 4.2 | 5,000,000 | - |
| 7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2 | 4.2 | 4,257,393,083 | 1,569,680,009 |
| 7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117.2a | 4.2 | 4,257,393,083 | 1,569,680,009 |
| Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận | 117.2a.1 | | - | - |
| 7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117.3 | | - | - |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | 4.2 | 68,121,974 | 75,123,207 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | 4.2 | - | - |
| 10. Phải thu nội bộ | 120 | | - | - |
| 11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | - | - |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | 4.2 | 111,400,000,000 | 111,641,043,387 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | | - | - |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136) | 130 | | 2,160,602,875 | 758,411,254 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 1,834,276,250 | 313,000,000 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | - | - |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | | 86,957,358 | 183,775,704 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | 74,176,000 | 70,720,000 |
| 5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | 126,888,328 | 152,610,611 |
| 6. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước | 136 | | 38,304,939 | 38,304,939 |
| 7. Tài sản ngắn hạn khác | 137 | | - | - |
| 8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 138 | | - | - |
| 9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác | 139 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260) | 200 | | 26,742,362,303 | 27,337,174,668 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | - | - |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | - | - |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | | - | - |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212.2 | | - | - |
| 2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212.3 | | - | - |
| 2.4. Đầu tư dài hạn khác | 212.4 | | - | - |
| 3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 6,742,362,303 | 7,337,174,668 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 6 | 6,225,492,343 | 6,718,619,708 |
| - Nguyên giá | 222 | 6 | 35,750,166,067 | 35,713,976,976 |

| | | | | |
|--|------------|----|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | 6 | (29,524,673,724) | (28,995,357,268) |
| - Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý | 223b | | - | - |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226a | | - | - |
| - Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý | 226b | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 8 | 516,869,960 | 618,554,960 |
| - Nguyên giá | 228 | 8 | 56,402,995,723 | 56,402,995,723 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | 8 | (55,886,125,763) | (55,784,440,763) |
| - Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý | 229b | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232a | | | |
| - Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý | 232b | | | |
| IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 240 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | | |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | | | |
| 3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 253 | | | |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | 12 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 5. Tài sản dài hạn khác | 255 | | - | - |
| VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn | 260 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 426,460,999,049 | 564,684,832,487 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| A | | | | |
| B | | | | |
| C | | | | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 218,392,790,782 | 357,628,030,594 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 218,336,240,810 | 357,571,480,622 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 311 | 14 | | |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | 14 | | |
| 1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 313 | | | |
| 2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn | 314 | | | |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ | 315 | | | |
| 4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn | 316 | | | |
| 5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 317 | | | |
| 6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 318 | | 1,560,018,445 | 1,224,011,725 |
| 7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | 23,908,600 | 23,908,600 |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | | 54,000,000 | 155,454,547 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | 207,200,000 | 207,200,000 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | 10 | 2,811,272,079 | 2,641,188,452 |
| 11. Phải trả người lao động | 323 | | 2,209,064,894 | 4,174,557,893 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | (43,241,705) | (39,986,710) |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | 13 | 14,247,472,158 | 10,912,059,458 |
| 14. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 326 | | - | - |
| 15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 327 | | - | - |
| 16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 328 | | - | - |
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn | 329 | 15 | 196,882,115,638 | 337,888,655,956 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | - | - |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | 384,430,701 | 384,430,701 |
| 20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | | | | |
| II. Nợ phải trả dài hạn | 340 | | 56,549,972 | 56,549,972 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 341 | | | |
| 1.1. Vay dài hạn | 342 | | | |
| 1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 343 | | | |

| | | | |
|--|------------|------------------------|------------------------|
| 2. Vay tài sản tài chính dài hạn | 344 | | |
| 3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ | 345 | | |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | | |
| 5. Phải trả người bán dài hạn | 347 | 16 | |
| 6. Người mua trả tiền trước dài hạn | 348 | | |
| 7. Chi phí phải trả dài hạn | 349 | | |
| 8. Phải trả nội bộ dài hạn | 350 | | |
| 9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 351 | | |
| 10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 352 | | |
| 11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn | 353 | 56,549,972 | 56,549,972 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 354 | | |
| 13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư | 355 | | |
| 14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 356 | | |
| 15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | 208,068,208,267 | 207,056,801,893 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 208,068,208,267 | 207,056,801,893 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 1,406,900,000,000 | 1,406,900,000,000 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | 1,266,600,000,000 | 1,266,600,000,000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411.1a | 1,266,600,000,000 | 1,266,600,000,000 |
| b. Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | - | - |
| 1.2. Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | 140,300,000,000 | 140,300,000,000 |
| 1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn | 411.3 | - | - |
| 1.4. Vốn khác của chủ sở hữu | 411.4 | - | - |
| 1.5. Cổ phiếu quỹ (*) | 411.5 | - | - |
| 2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý | 412 | - | - |
| 3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | - | - |
| 4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 414 | 44,599,142,581 | 44,599,142,581 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | 55,523,179,467 | 55,523,179,467 |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | 8,970,133,881 | 8,970,133,881 |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | (1,307,924,247,663) | (1,308,935,654,036) |
| 7.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 417.1 | (1,307,924,247,663) | (1,308,935,654,036) |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | - | - |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU | 440 | 426,460,999,049 | 564,684,832,487 |
| LỢI NHUẬN ĐÃ PHÂN PHỐI CHO NHÀ ĐẦU TƯ | 450 | | |
| 1. Lợi nhuận đã phân phối cho nhà đầu tư trong năm | 451 | - | - |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT | | | | |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | | |
| 2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | | | |
| 3. Tài sản nhận thế chấp | 003 | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | | 516,368,089,361 | 516,368,105,317 |
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | | |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | 126,660,000 | 126,660,000 |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | | |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/dăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | | 719,810,000 | 5,420,000 |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | | 460,000 | 460,000 |
| 10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 010 | | | |
| 11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK | 011 | | | |
| 12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK | 012 | | | |
| 13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 013 | | | |

B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG*Số lượng chứng khoán*

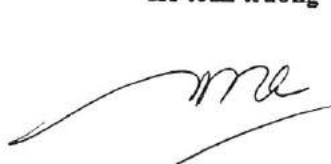
| | | | |
|---|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 021 | 6,244,423,530,000 | 5,901,249,670,000 |
| <i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i> | <i>021.1</i> | <i>4,431,417,740,000</i> | <i>4,200,519,440,000</i> |
| <i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i> | <i>021.2</i> | <i>3,550,330,000</i> | <i>3,164,320,000</i> |
| <i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i> | <i>021.3</i> | <i>1,607,907,690,000</i> | <i>1,598,865,290,000</i> |
| <i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i> | <i>021.4</i> | | |
| <i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i> | <i>021.5</i> | <i>201,547,770,000</i> | <i>98,700,620,000</i> |
| <i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i> | <i>021.6</i> | | |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | 114,601,700,000 | 96,212,860,000 |
| <i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i> | <i>022.1</i> | <i>85,512,320,000</i> | <i>67,123,480,000</i> |
| <i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i> | <i>022.2</i> | <i>15,089,380,000</i> | <i>15,089,380,000</i> |
| <i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i> | <i>022.3</i> | <i>14,000,000,000</i> | <i>14,000,000,000</i> |
| <i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i> | <i>022.4</i> | | |
| 3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | 172,768,090,000 | 104,623,730,000 |
| 4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 024.a | | |
| 5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 024.b | 14,565,270,000 | 14,565,270,000 |
| 6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | | |
| <i>Đồng Việt Nam</i> | | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | 740,217,505,844 | 949,104,160,203 |
| 7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán | 027 | 376,164,768,090 | 806,463,716,449 |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | | |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 029 | 364,052,737,754 | 142,640,443,754 |
| a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | 363,632,517,754 | 141,637,590,754 |
| b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | 420,220,000 | 1,002,853,000 |
| 7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | | |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | 740,088,215,719 | 948,626,285,013 |
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | 623,988,917,543 | 379,522,248,041 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | 116,099,298,176 | 569,104,036,972 |
| 9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 032 | | |
| 10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 033 | | |
| 11. Phải trả vay CTCK | 034 | | |
| 12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 035 | 129,290,125 | 477,875,190 |

Người lập



HOÀNG ANH TIẾN

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ THU NGA



Ngày 16 tháng 04 năm 2021

Tổng giám đốc

ĐƯƠNG MẠNH HÙNG

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý I Năm 2021

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý I | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|---|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | 19 | 133,758,350 | 64,211,490 | 133,758,350 | 64,211,490 |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 01a | 19 | 133,718,850 | (10,196,209) | 133,718,850 | (10,196,209) |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL | 01b | | | | | |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01c | | 39,500 | 74,407,699 | 39,500 | 74,407,699 |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | | | | | |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | 20 | | | | |
| 1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 04 | | | | | |
| 1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 05 | | | | | |
| 1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 06 | 20 | 26,339,595,989 | 7,815,580,862 | 26,339,595,989 | 7,815,580,862 |
| 1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | | | | | |
| 1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | 20 | 4,545,455 | | 4,545,455 | |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | 20 | 434,514,939 | 616,821,009 | 434,514,939 | 616,821,009 |
| 1.10. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính | 10 | | | | | |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | 20 | 16,854,283,682 | 7,758,459,193 | 16,854,283,682 | 7,758,459,193 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11) | 20 | | 43,766,698,415 | 16,255,072,554 | 43,766,698,415 | 16,255,072,554 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21.1 | | 77,501,167 | 485,118,640 | 77,501,167 | 485,118,640 |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.2 | 19 | 30,000 | 66,288,750 | 30,000 | 66,288,750 |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 21.3 | | 77,471,167 | 418,829,890 | 77,471,167 | 418,829,890 |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21c | | | | | |
| 2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 22 | | | | | |
| 2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 23 | | | | | |
| 2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các | 24 | | | | | |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | | | | |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | | | | | |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | 21 | 12,750,522,349 | 3,271,779,785 | 12,750,522,349 | 3,271,779,785 |
| 2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | | | | |
| 2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | | | | |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 31 | | 603,111,892 | 717,458,934 | 603,111,892 | 717,458,934 |
| 2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính | | | | | | |
| 2.12. Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | 879,931,567 | 1,799,715,707 | 879,931,567 | 1,799,715,707 |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32) | 40 | | 14,311,066,975 | 6,274,073,066 | 14,311,066,975 | 6,274,073,066 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | | | | |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định phát sinh trong kỳ | 42 | | 482,056,724 | 1,497,881,499 | 482,056,724 | 1,497,881,499 |
| 3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 43 | | | | | |
| 3.4. Doanh thu khác về đầu tư | 44 | | | | | |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44) | 50 | | 482,056,724 | 1,497,881,499 | 482,056,724 | 1,497,881,499 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | | | | |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | | 3,934,688,126 | 1,317,298,819 | 3,934,688,126 | 1,317,298,819 |
| 4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | | | | |
| 4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | | | | |
| 4.5. Chi phí đầu tư khác | 55 | | | | | |
| 5. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 56 | | | | | |
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55) | 60 | | 3,934,688,126 | 1,317,298,819 | 3,934,688,126 | 1,317,298,819 |
| V. CHI PHÍ BÁN HÀNG | | | | | | |
| 61 | | | | | | |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | | | | | | |
| 62 | 22 | | 24,991,619,071 | 11,145,618,580 | 24,991,619,071 | 11,145,618,580 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20+50-40-60-61-62) | | | | | | |
| 70 | | | 1,011,380,967 | (984,036,412) | 1,011,380,967 | (984,036,412) |

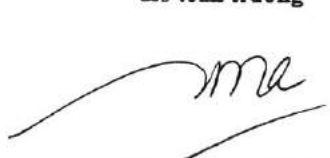
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | | | | |
|---|------------|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | 23 | 25,406 | 8,538 | 25,406 | 8,538 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | 24 | | | | |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | 25,406 | 8,538 | 25,406 | 8,538 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 1,011,406,373 | (984,027,874) | 1,011,406,373 | (984,027,874) |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | | | | |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | | | | |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | | | | |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 1001 | | | | | |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 1002 | | | | | |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 1,011,406,373 | (984,027,874) | 1,011,406,373 | (984,027,874) |
| 11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu | 201 | | | | | |
| 11.2. Lợi nhuận sau thuế trích các Quỹ (Quỹ dự trữ điều lệ, Quỹ Dự phòng) | 202 | | | | | |
| XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | 300 | | | | | |
| 12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 302 | | | | | |
| 12.2. Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 303 | | | | | |
| 12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý | 304 | | | | | |
| 12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác | 308 | | | | | |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | | | | | |
| XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG | 500 | | | | | |
| 13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | | | | | |
| 13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | | | | | |

Ngày 16 tháng 04 năm 2021

Người lập


HOANG ANH TIEN

Kế toán trưởng


TRẦN THỊ THU NGÀ



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính | 01 | | (1,000,000) | (572,700,000) |
| 2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính | 02 | | | 382,500,000 |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 03 | | | |
| 4. Cổ tức đã nhận | 04 | | | |
| 5. Tiền lãi đã thu | 05 | | 482,056,724 | 321,888,280 |
| 6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK | 06 | | | |
| 7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK | 07 | | (8,297,746,690) | (4,458,736,817) |
| 8. Tiền chi trả cho người lao động | 08 | | (2,856,074,582) | (7,105,630,218) |
| 9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK | 09 | | (8,860,035,919) | (2,477,412,405) |
| 10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính (chi phí giao dịch, phí chuyển tiền) | 10 | | | |
| 11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 11 | | 124,008,710,225 | 188,254,048,518 |
| 12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 12 | | (144,595,568,805) | (190,922,734,340) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (40,119,659,047) | (16,578,776,982) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 21 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh | 24 | | | |
| 5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 25 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | | |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay gốc | 33 | | | |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 33.1 | | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 33.2 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 34.1 | | | |
| 4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 34.2 | | | |
| 4.3. Tiền chi trả nợ gốc vay khác | 34.3 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 50 | | (40,119,659,047) | (16,578,776,982) |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 44,309,357,224 | 21,702,374,425 |
| Tiền: | 61 | | 44,309,357,224 | 21,702,374,425 |
| Các khoản tương đương tiền | 62 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 63 | | | |
| VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60) | 70 | | 4,189,698,177 | 5,123,597,443 |
| Tiền: | 71 | | 4,189,698,177 | 5,123,597,443 |
| Các khoản tương đương tiền | 72 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 73 | | | |

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

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------------------------|---------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng | | | | |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng | 01 | | 9,126,262,453,082 | 3,094,694,743,469 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | | (9,335,149,107,441) | (3,068,661,201,437) |
| 3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 03 | | | |
| 4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 04 | | | |
| 5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 05 | | | |

| | | | |
|---|-----------|------------------------|------------------------|
| 6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 06 | | |
| 7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 07 | | |
| 8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 08 | | |
| 9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 09 | | |
| 10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán | 10 | | |
| 11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 11 | | |
| 12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 12 | | |
| 13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 13 | | |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | (208,886,654,359) | 26,033,542,032 |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | 949,104,160,203 | 247,670,877,820 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | 949,104,160,203 | 247,670,877,820 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn | 32 | 806,463,716,449 | 203,967,561,666 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 35 | 142,640,443,754 | 43,703,316,154 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 34 | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn | 35 | | |
| Các khoản tương đương tiền | 36 | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 37 | | |
| III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30) | 40 | 740,217,505,844 | 273,704,419,852 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | 740,217,505,844 | 273,704,419,852 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn | 42 | 376,164,768,090 | 217,461,132,098 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | 364,052,737,754 | 56,243,287,754 |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn | 45 | | |
| Các khoản tương đương tiền | 46 | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 | | |

Ngày 16 tháng 04 năm 2021

Người lập



HOÀNG ANH TIẾN

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ THU NGA



Công ty CP Chứng Khoán Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín
Địa chỉ: 278 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 7, Quận 3, Tp. HCM

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý I năm 2021

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu năm | | Số tăng/giảm | | | | Số dư cuối năm | |
|---|-------------|------------------------|------------------------|--------------|----------|----------|----------|------------------------|------------------------|
| | | Năm 2020 | Năm 2021 | Năm 2020 | Tăng | Giảm | Năm 2021 | Năm 2020 | Năm 2021 |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Biến động vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 1,406,900,000,000 | 1,406,900,000,000 | | | | | 1,406,900,000,000 | 1,406,900,000,000 |
| 1.1. Vốn pháp định | | 300,000,000,000 | 300,000,000,000 | | | | | 300,000,000,000 | 300,000,000,000 |
| 1.2. Vốn bổ sung | | 966,600,000,000 | 966,600,000,000 | | | | | 966,600,000,000 | 966,600,000,000 |
| 1.3. Thặng dư vốn cổ phần | | 140,300,000,000 | 140,300,000,000 | | | | | 140,300,000,000 | 140,300,000,000 |
| 1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | | | | | | | | | |
| 1.5. Vốn khác của chủ sở hữu | | | | | | | | | |
| 2. Cổ phiếu quỹ (*) | | | | | | | | | |
| 3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ | | | | | | | | | |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | | 55,523,179,467 | 55,523,179,467 | | | | | 55,523,179,467 | 55,523,179,467 |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý | | | | | | | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | | | | | | | |
| 7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 53,569,276,462 | 53,569,276,462 | | | | | 53,569,276,462 | 53,569,276,462 |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối | | (1,310,480,064,853) | (1,308,935,654,035) | | | | | 1,011,406,373 | (1,310,480,064,853) |
| 8.1. Lợi nhuận đã thực hiện | | (1,310,480,064,853) | (1,308,935,654,035) | | | | | 1,011,406,373 | (1,310,480,064,853) |
| 8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | | | | | | | | | |
| Tổng cộng | | 205,512,391,076 | 207,056,801,893 | | | | | 205,512,391,076 | 208,068,208,217 |
| II. Thu nhập toàn diện khác | | | | | | | | | |
| 1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | | | | | | | | | |
| 2. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại TED theo mô hình giá trị hợp lý | | | | | | | | | |
| 3. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | | | | | | | | | |
| 4. Lãi, lỗ toàn diện khác | | | | | | | | | |
| Tổng cộng | | | | | | | | | |

NGƯỜI LẬP PHIẾU



HOÀNG ANH TIÊN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ THU NGÀ

9 ngày 16 tháng 04 năm 2021



DUYỆT VÀ CHỮ KÝ

DUYỆT VÀ CHỮ KÝ

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

I. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4104000197 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 25 tháng 9 năm 2005, và Giấy phép hoạt động kinh doanh số 17/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp vào ngày 29 tháng 9 năm 2006 và theo các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau:

| <i>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh số</i> | <i>Ngày</i> | <i>Nội dung thay đổi</i> |
|---|-------------|--|
| 109/UBCK-GPHĐKD | 28/01/2010 | Thành lập và hoạt động Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương tín và tăng vốn điều lệ lên 1.100.000.000.000 đồng |
| 345/UBCK-GP | 20/08/2010 | Tăng vốn điều lệ lên 1.128.500.000.000 đồng |
| 17/GPĐC-UBCK | 10/03/2011 | Tăng vốn điều lệ lên 1.266.600.000.000 đồng |
| 99/GPĐC-UBCK | 09/07/2012 | Thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty |

Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán, tư doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, lưu ký chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán.

Công ty có trụ sở chính tại số 278 đường Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh và một (1) chi nhánh tại Hà Nội Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021.

Vốn Điều lệ

Vốn điều lệ ban đầu của Công ty là 300.000.000.000 đồng. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, vốn điều lệ của Công ty là 1.266.600.000.000 đồng Việt Nam.

Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là: 64 người.

II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 **Chuẩn mực và Hệ thống kế toán áp dụng**

Các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("đồng" hoặc "VNĐ") phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành 4 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành 6 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành 6 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 về việc ban hành 6 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành 4 Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đồng tiền kế toán

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng VNĐ.

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính riêng Quý 1 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới ba tháng, tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo tổn thất dự kiến có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào "*Chi phí quản lý doanh nghiệp*" trong kỳ.

Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán thì mức trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

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

Ngoài ra, Công ty còn thực hiện đánh giá mức độ rủi ro của các khoản phải thu thông qua đánh giá tình hình tài chính và khả năng trả nợ của đối tượng phải thu. Đối với các khoản phải thu được xác định là có rủi ro cao và cần trích lập dự phòng ở mức cao hơn so với quy định tại Thông tư số 228 thì Công ty sẽ trích dự phòng dựa theo các xét đoán của Ban Tổng Giám đốc.

3.4 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những 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 riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản 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 giữa niên độ.

3.5 Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | |
|------------------------|------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 40 năm |
| Phương tiện vận tải | 10 năm |
| Thiết bị văn phòng | 3 - 10 năm |
| Phần mềm tin học | 3 - 6 năm |

3.6 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó vào thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc

sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG-QUÝ 1-NĂM 2021 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

3.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ trên một (1) đến năm (5) năm vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ:

- ▶ Chi phí cải tạo văn phòng và
- ▶ Chi phí vật dụng văn phòng.

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

3.8.1 Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn bao gồm các chứng khoán thương mại. Chứng khoán thương mại là những chứng khoán có thời hạn thu hồi không quá một năm hoặc mua vào, bán ra chứng khoán để kiếm lời. Chứng khoán thương mại được ghi nhận theo giá thực tế mua chứng khoán (giá gốc), bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.

Lãi dự thu nhận được trong kỳ được ghi nhận giảm giá vốn chứng khoán đối với khoản lãi dồn tích trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu đầu tư đối với phần lãi kể từ ngày mua.

Các chứng khoán này được xem xét khả năng giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Chứng khoán thương mại được lập dự phòng khi giá trị ghi sổ lớn hơn giá trị thị

trường. Dự phòng giảm giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trên khoản mục "*Chi phí hoạt động kinh doanh*".

3.8.2 Chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán

Chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán là các chứng khoán phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán mà không phải là các khoản đầu tư chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc là chứng khoán thương mại.

Các khoản đầu tư chứng khoán dài hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch liên quan trực tiếp đến việc mua. Dự phòng giảm giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ nếu có bằng chứng khách quan cho thấy sự giảm giá trị chứng khoán.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (liếp theo) B09a-CTCK
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý.1 kết thúc cùng ngày

3.8.3 Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác dưới 20% quyền biểu quyết. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi có bằng chứng khách quan về việc giảm giá lâu dài của khoản đầu tư.

3.9 Đầu tư vào các công ty con

Đầu tư vào công ty con thể hiện các khoản đầu tư vào các doanh nghiệp mà Công ty nắm giữ quyền biểu quyết chi phối trên 50% và kiểm soát doanh nghiệp đó.

Đầu tư vào công ty con phản ánh theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá đầu tư.

3.10 Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

3.10.1 Dự phòng giảm giá chứng khoán thương mại và chứng khoán đầu tư sẵn sàng để bán

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị thị trường thấp hơn giá trị ghi sổ. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán tương ứng với chênh lệch giữa giá gốc của cổ phiếu với giá trị thị trường tại ngày đó theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào "Chi phí hoạt động kinh doanh" trong kỳ.

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở tham khảo giá khớp lệnh (giá bình quân đối với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội; giá đóng cửa đối với Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh) Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) thì giá trị thị trường được xác định là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) thì giá trị thị trường được xác định là giá trung

bình trên cơ sở tham khảo báo giá được cung cấp bởi tối thiểu ba (3) công ty chứng khoán có quy mô lớn và uy tín trên thị trường chứng khoán.

Đối với các chứng khoán không có giá tham khảo trên thị trường, Công ty sử dụng các phương pháp định giá tài chính để xác định giá trị hợp lý của các chứng khoán này. Dự phòng trích lập

được tính bằng chênh lệch thấp hơn giữa giá trị hợp lý xác định theo phương pháp định giá và giá gốc của chứng khoán.

3.10.2 Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư dài hạn được lập nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009. Theo đó, mức trích lập dự phòng là chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ vốn đầu tư của doanh nghiệp so với tổng vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.12 Lợi ích của nhân viên

3.12.1 Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty sẽ phải đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 16% lương cơ bản hàng tháng của họ. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác.

3.12.2 Trợ cấp thôi việc

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân của giai đoạn sáu tháng tính đến thời điểm chấm dứt hợp đồng lao động theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan.

3.12.3 Trợ cấp thất nghiệp

Theo Thông tư số 04/2009/TT-BLĐTBXH hướng dẫn Nghị định số 127/2008/NĐ-CP về bảo hiểm thất nghiệp, từ ngày 01 tháng 01 năm 2009, Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1,00% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1,00% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ Bảo hiểm Thất nghiệp.

3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng thương mại vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

3.14 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

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

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (tiếp theo) B09a-CTCK
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

Các nghiệp vụ mua và bán lại chứng khoán

Doanh thu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo thời hạn của hợp đồng mua và bán lại chứng khoán theo phương pháp đường thẳng.

Tiền 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.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng mà không được ghi nhận là doanh thu.

3.16 Phương pháp tính giá vốn chứng khoán

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu.

3.17 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp và thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập doanh nghiệp của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

B09a-GTCK

- ▶ Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoãn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ

tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả khi công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu

thuế và công ty dự định thanh toán thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên cơ sở thuần:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín

THUYẾT MINH CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ 1 NĂM 2021 (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 và cho kỳ kế toán Quý 1 kết thúc cùng ngày

B09a-CTCK

3.18 Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư số 11/2000/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 1 tháng 2 năm 2000 như sau:

| | <u>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u> | <u>Mức trích lập tối đa</u> |
|--------------------------------|--|-----------------------------|
| 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.

IV. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

A. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và tương đương tiền

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | - | - |
| Tiền gửi ngân hàng | 4,189,698,177 | 44,309,357,224 |
| + Tiền gửi có kỳ hạn | - | - |
| + Tiền gửi không kỳ hạn | 4,189,698,177 | 44,309,357,224 |
| Cộng | 4,189,698,177 | 44,309,357,224 |

2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện

| Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch thực hiện 03 tháng | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong 03 tháng |
|--------------------------------|---|---|
| Của công ty chứng khoán | 245,800 | 8,684,150,000 |
| Cổ phiếu | 246,800 | 8,684,150,000 |
| Trái phiếu | - | - |
| Chứng khoán khác | - | - |
| Của nhà đầu tư | 557,351,882 | 10,008,546,240,000 |
| Cổ phiếu | 554,587,912 | 10,001,502,040,700 |
| Trái phiếu | - | - |
| Chứng khoán khác | 2,763,970 | 7,044,199,300 |
| Tổng cộng | 557,598,682 | 10,017,230,390,000 |

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

| Tài sản FVTPL | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| Cổ phiếu | 3,391,177,258 | 3,373,370,694 | 22,508,691 | 14,509,411 |
| Cộng | 3,391,177,258 | 3,373,370,694 | 22,508,691 | 14,509,411 |

4.1 Các khoản cho vay

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu từ hoạt động hỗ trợ giao dịch chứng khoán cho nhà đầu tư | 193,881,986,642 | 298,597,070,026 |
| Phải thu từ hoạt động ứng trước tiền bán của nhà đầu tư | 80,882,981,110 | 80,882,981,110 |
| Cộng | 274,764,967,752 | 379,480,051,136 |

4.2 Các khoản phải thu

| Các khoản phải thu | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| Trả trước cho người bán | 68,121,974 | - | 75,123,207 | - |
| Phải thu bán các tài sản tài chính | - | - | - | - |
| Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 4,257,393,083 | - | 1,569,680,009 | - |
| Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán | - | - | - | - |
| Các khoản phải thu khác | 111,405,000,000 | - | 111,641,043,387 | - |
| Cộng | 115,730,515,057 | - | 113,285,846,603 | - |

5. 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 trị thị trường) cuối kỳ:

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:
Thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

| STT | Các loại tài sản tài chính | Số cuối quý | | | | Số đầu năm | | | | | | |
|-----|-------------------------------|-----------------|--|--------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---|---------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | | Giá mua | Giá trị thị trường hoặc giá trị kỳ này | CL đánh giá kỳ này | | Giá trị đánh giá lại | Giá mua | Giá trị thị trường hoặc giá trị đầu năm | CL đánh giá đầu năm | | | |
| | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | | | | Chênh lệch tăng | Chênh lệch giảm | | |
| | | 1 | 2 | 3=(2-1) | 4=(1-2) | 5=(1+3-4) | 6 | 7 | 8=(7-6) | 9=(6-7) | Giá trị đánh giá lại | |
| A | B | | | | | | | | | | | |
| I | FVTPL | 3,391,177,258 | 3,373,370,694 | - | (17,806,564) | 3,373,370,694 | 22,508,691 | 14,509,411 | 5,057,757 | (13,057,037) | 10=(6+8-9) | 14,509,411 |
| I | Cổ phiếu | 3,391,177,258 | 3,373,370,694 | - | (17,806,564) | 3,373,370,694 | 22,508,691 | 14,509,411 | 5,057,757 | (13,057,037) | | 14,509,411 |
| | Cổ phiếu | 3,391,177,258 | 3,373,370,694 | - | (17,806,564) | 3,373,370,694 | 22,508,691 | 14,509,411 | 5,057,757 | (13,057,037) | | 14,509,411 |
| II | HTM | | | | | | | | | | | |
| III | Các khoản cho vay và phải thu | 115,730,515,057 | 115,730,515,057 | | | 115,730,515,057 | 113,285,846,603 | 113,285,846,603 | | | | |
| IV | AFS | | | | | | | | | | | |
| | Cộng | 119,121,692,315 | 119,103,885,751 | - | (17,806,564) | 119,103,885,751 | 113,308,355,294 | 113,300,356,014 | 5,057,757 | (13,057,037) | | 113,300,356,014 |

6. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|---|------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 4,366,987,712 | 31,346,989,264 | 35,713,976,976 |
| Tăng trong kỳ | - | - | 36,189,091 | 36,189,091 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 4,366,987,712 | 31,383,178,355 | 35,750,166,067 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 2,158,966,970 | 26,836,390,298 | 28,995,357,268 |
| Tăng trong kỳ | - | 145,789,500 | 383,526,956 | 529,316,456 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 2,304,756,470 | 27,219,917,254 | 29,524,673,724 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 2,208,020,742 | 4,510,598,966 | 6,718,619,708 |
| Tại ngày cuối năm | - | 2,062,231,242 | 4,163,261,101 | 6,225,492,343 |

7. Tình hình tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính

| Khoản mục | Phương tiện vận tải, truyền dẫn |
|---|---------------------------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | |
| Số dư đầu năm | - |
| Tăng trong kỳ | - |
| Giảm trong kỳ | - |
| Số dư cuối kỳ | - |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | |
| Số dư đầu năm | - |
| Tăng trong kỳ | - |
| Giảm trong kỳ | - |
| Số dư cuối kỳ | - |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | |
| Tại ngày đầu năm | - |
| Tại ngày cuối năm | - |

8. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Phần mềm tin học | Tài sản khác | Tổng cộng |
|--|------------------|---------------|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | |
| Số dư đầu năm | 50,177,071,093 | 6,225,924,630 | 56,402,995,723 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 50,177,071,093 | 6,225,924,630 | 56,402,995,723 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 49,615,082,787 | 6,169,357,976 | 55,784,440,763 |
| Tăng trong kỳ | 26,685,000 | 75,000,000 | 101,685,000 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 49,641,767,787 | 6,244,357,976 | 55,886,125,763 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | |
| Tại ngày đầu năm | 561,988,306 | 56,566,654 | 618,554,960 |
| Tại ngày cuối năm | 535,303,306 | (18,433,346) | 516,869,960 |

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| 9. Chi phí trả trước dài hạn | | |
| | | |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Thuế giá trị gia tăng | 61,749 | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| Thuế thu nhập cá nhân | 2,811,210,330 | 2,641,188,452 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | |
| Các loại thuế khác | | |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 2,811,272,079 | 2,641,188,452 |
| 11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | - | - |
| 12. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Tiền nộp ban đầu | 212,775,541 | 212,775,541 |
| Tiền nộp bổ sung | 12,035,759,666 | 12,035,759,666 |
| Tiền lãi phân bổ | 7,751,464,793 | 7,751,464,793 |
| Cộng | 20,000,000,090 | 20,000,000,000 |
| 13. Chi phí phải trả | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Chi phí lãi vay phải trả | - | - |
| Chi phí phải trả khác | 14,247,472,158 | 10,912,059,458 |
| Cộng | 14,247,472,158 | 10,912,059,458 |
| 14. Vay ngắn hạn | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Vay ngắn hạn | - | - |
| Trái phiếu ngắn hạn | - | - |
| Cộng | - | - |
| 15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Các khoản phải trả hợp đồng môi giới chứng khoán | 150,700,000,000 | 293,800,000,000 |
| Phải trả nhà cung cấp | | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 46,182,115,638 | 44,088,655,956 |
| Cộng | 196,882,115,638 | 337,888,655,956 |
| 16. Vay và nợ dài hạn | | |
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| | - | - |

| 17. Tiền gửi của Nhà đầu tư | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán | 376,164,768,090 | 806,463,716,449 |
| <i>a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i> | <i>376,164,768,090</i> | <i>806,463,716,449</i> |
| <i>b. Tiền của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| 2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | - | - |
| 3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 364,052,737,754 | 142,640,443,754 |
| <i>a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i> | <i>363,632,517,754</i> | <i>141,637,590,754</i> |
| <i>b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i> | <i>420,220,000</i> | <i>1,002,853,000</i> |
| Cộng | 740,217,505,844 | 949,104,160,203 |
| | | |
| 18. Phải trả Nhà đầu tư | | |
| <i>a. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i> | <i>623,988,917,543</i> | <i>379,522,248,041</i> |
| <i>b. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý</i> | <i>116,099,298,176</i> | <i>569,104,036,972</i> |
| <i>c. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu</i> | <i>129,290,125</i> | <i>477,875,190</i> |
| Cộng | 740,217,505,844 | 949,104,160,203 |

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

19. Thu nhập
Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

| STT | Danh mục các khoản đầu tư | Số lượng bán | Giá bán | Tổng giá trị bán | Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch | Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán Năm 2020 |
|-----|---------------------------|---------------|---------------|----------------------|--|--------------------------------|---|----------------------------------|
| A | B | 1 | 2 | 3=1*2 | 4 | 5=3-4 | 6 | 7 |
| 1 | STB | | | | | | | (37,500,000) |
| 2 | SSI | | | | | | | (401,524,000) |
| 3 | IFS | | | | | | | (209,600) |
| 4 | KHA | | | | | | | (114,233) |
| 5 | SHB | | | | | | | 35,263,000 |
| 6 | GEX | | | | | | | 21,710,000 |
| 7 | PVI | | | | | | | 9,220,000 |
| 8 | TCB | | | | | | | 12,500,000 |
| 10 | CTG | 50,000 | 39,950 | 1,997,500,000 | 1,939,500,000 | 58,000,000 | 58,000,000 | |
| 11 | PAN | 600 | 27,450 | 16,470,000 | 16,500,000 | (30,000) | (30,000) | |
| 12 | TPB | 6,000 | 27,000 | 162,000,000 | 162,000,000 | - | - | |
| | Tổng cộng | 56,600 | 94,400 | 2,175,970,000 | 2,118,000,000 | 57,970,000 | 57,970,000 | (360,654,833) |

153,688,850

20. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

| | <u>Quý này-năm nay</u> | <u>Quý này-năm trước</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán | 26,339,595,989 | 7,815,580,862 |
| Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán | | |
| Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán | | |
| Doanh thu hoạt động tư vấn | 4,545,455 | |
| Doanh thu lưu ký chứng khoán | 434,514,939 | 616,821,009 |
| Doanh thu hoạt động uỷ thác đầu giá | | |
| Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản | | |
| Doanh thu khác (*) | 16,854,323,182 | 7,832,866,892 |
| Cộng | <u><u>43,632,979,565</u></u> | <u><u>16,265,268,763</u></u> |

(*) Bao gồm ứng trước, lãi tiền gửi, quản lý cổ đông...

21. Chi phí hoạt động

| | <u>Quý này-năm nay</u> | <u>Quý này-năm trước</u> |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| Chi phí hoạt động môi giới chứng khoán | 4,346,587,238 | 1,258,807,928 |
| Chi phí hoạt động lưu ký chứng khoán | 603,111,892 | 717,458,934 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 92,311,227 | 94,618,401 |
| Chi phí nhân viên | 9,158,447,950 | 3,659,437,853 |
| Chi phí tự doanh | 30,000 | 66,288,750 |
| Chi phí dự phòng | 77,471,167 | 418,829,890 |
| Chi phí khác | 33,107,501 | 58,631,310 |
| Cộng | <u><u>14,311,066,975</u></u> | <u><u>6,274,073,066</u></u> |

22. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | <u>Quý này-năm nay</u> | <u>Quý này-năm trước</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí nhân viên | 7,293,732,131 | 6,316,268,945 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 553,023,558 | 754,755,362 |
| Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng | | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,141,922,931 | |
| Chi phí dự phòng | | |
| Chi phí khác | 16,002,940,451 | 4,074,594,273 |
| Cộng | <u><u>24,991,619,071</u></u> | <u><u>11,145,618,580</u></u> |

23. Thu nhập khác

| | <u>Quý này-năm nay</u> | <u>Quý này-năm trước</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| | 25,406 | 8,538 |

24. Chi phí khác

| | <u>Quý này-năm nay</u> | <u>Quý này-năm trước</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| | | |

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | <u>Quý này-năm nay</u> | <u>Quý này-năm trước</u> |
|---|------------------------|--------------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | - | - |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| | <u>Quý này-năm nay</u> | <u>Quý này-năm trước</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | - | - |
| Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | - | - |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

| Kết quả hoạt động kinh doanh | <u>Quý này-năm nay</u> <u>Quý này-năm trước</u> | |
|------------------------------|---|---------------|
| | | 1,011,406,373 |

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Quý 1/2021 trên Báo cáo tài chính của Công ty ghi nhận lãi trong khi Quý cùng kỳ năm ngoái ghi nhận lỗ, cụ thể nguyên nhân:

Hoạt động kinh doanh Quý 1/2021 có sự tăng trưởng theo đà tăng chung của thị trường trong thời gian gần đây, đặc biệt là mảng kinh doanh Môi giới đạt kết quả kinh doanh tốt trong bối cảnh chung của toàn thị trường. Đồng thời, mặc dù chi phí hoạt động và chi phí quản lý của Công ty tăng so với cùng kỳ nhưng vẫn đang được kiểm soát tốt và mọi mặt hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn đang duy trì ổn định.

27. Nghiệp vụ với các bên liên quan

| <u>Bên liên quan</u> | <u>Mối quan hệ</u> | <u>Nội dung nghiệp vụ</u> | <u>Giá trị</u> |
|---|--------------------|---------------------------|----------------|
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Thương Tín (Sacombank) | Cổ đồng | Tiền gửi thanh toán | 916,702,842 |

Ngày 16 tháng 04 năm 2021

Người lập

HOÀNG ANH TIÊN

Kế toán trưởng

TRẦN THỊ THU NGÀ

