



PHÒNG KẾ TOÁN
Khu Văn Phòng số 65 Cẩm Hội, Phường Đông Mác, HBT,HN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
TOÀN CÔNG TY

QUÝ 2 NĂM 2020

Hà nội, tháng 06 năm 2020

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG (TOÀN CÔNG TY)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Quý II/2020 | Số Đầu Năm |
|--|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130) | 100 | | 11,832,902,429,003 | 11,809,562,645,622 |
| I. Tài sản tài chính (110 = 111 → 129) | 110 | | 11,816,939,629,973 | 11,797,325,129,582 |
| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | A.7.1 | 902,304,822,535 | 1,843,282,891,088 |
| 1.1. Tiền | 111.1 | | 642,293,085,035 | 1,743,271,450,985 |
| - Tiền mặt tại quỹ (Gồm cả ngân quỹ) | 111.1A | | 330,282,280 | 538,315,665 |
| - Tiền gửi Ngân hàng | 111.1B | | 641,962,802,755 | 1,742,733,135,320 |
| 1.2. Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | 260,011,737,500 | 100,011,440,103 |
| - Đầu tư ngắn hạn | 111.2B | | 260,011,737,500 | 100,011,440,103 |
| + Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | 111.2B1 | | 260,011,737,500 | 100,011,440,103 |
| + Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | 111.2B2 | | - | - |
| 2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVIFPL) | 112 | A.7.3.1 | 5,331,349,261,156 | 2,892,459,893,881 |
| 3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | A.7.3.3 | 207,000,000,000 | 205,000,000,000 |
| - Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn trên 3 tháng | | | 207,000,000,000 | 205,000,000,000 |
| 4. Các khoản cho vay | 114 | A.7.3.4 | 2,025,421,844,910 | 2,394,145,939,517 |
| 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 | A.7.4 | (4,877,792,928) | (4,877,792,928) |
| 7. Các khoản phải thu | 117 | | 1,686,798,036,642 | 1,954,301,528,379 |
| 7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính | 117.1 | A.7.5.1 | 996,907,972,836 | 967,254,997,308 |
| 7.2. Phải thu và dự thu cô tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2 | A.7.5.2 | 689,890,063,806 | 987,046,531,071 |
| 8. Trả trước cho người bán | 118 | | 995,734,528,565 | 716,582,004,290 |
| 9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | A.7.5.5 | 8,654,917,044 | 36,328,137,428 |
| 12. Các khoản phải thu khác | 122 | A.7.5.7 | 675,829,336,893 | 1,771,377,852,771 |
| 13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*) | 129 | A.7.6 | (11,275,324,844) | (11,275,324,844) |
| II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 → 139) | 130 | | 15,962,799,030 | 12,237,516,040 |
| 1. Tạm ứng | 131 | | 2,214,635,400 | 4,502,209,000 |
| 2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | A.7.7 | 1,892,931,409 | 206,700,909 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Quý II/2020 | Số Đầu Năm |
|---|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| - Vật tư | 132.1 | | - | - |
| - Công cụ, dụng cụ | 132.2 | | 1,892,931,409 | 206,700,909 |
| 3. Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | A.7.22 | 8,402,611,650 | 3,855,355,560 |
| 4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | A.7.26 | 3,452,620,571 | 3,673,250,571 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260) | 200 | | 251,273,917,018 | 194,795,162,928 |
| I. Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | 42,535,881,668 | 42,535,881,668 |
| 1. Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | - | - |
| 2. Các khoản đầu tư | 212 | | 42,535,881,668 | 42,535,881,668 |
| 2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | | - | - |
| 2.2. Đầu tư vào công ty con | 212.2 | | 535,881,668 | 535,881,668 |
| 2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212.3 | | 42,000,000,000 | 42,000,000,000 |
| 2.4. Đầu tư dài hạn khác | 212.4 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 134,134,880,668 | 117,840,292,454 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | A.7.18 | 70,467,029,785 | 75,717,246,623 |
| - Nguyên giá | 222 | | 135,267,098,410 | 126,224,711,208 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223a | | (64,800,068,625) | (50,507,464,585) |
| - Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý | 223b | | - | - |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | A.7.19 | 63,667,850,883 | 42,123,045,831 |
| - Nguyên giá | 228 | | 99,317,019,164 | 68,259,527,164 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229a | | (35,649,168,281) | (26,136,481,333) |
| - Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý | 229b | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 240 | | 41,694,360,000 | 2,194,360,000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 250 | | 32,908,794,682 | 32,224,628,806 |
| 1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | - | - |
| 2. Chi phí trả trước dài hạn | 252 | A.7.22 | 1,651,283,378 | 2,146,044,129 |
| 3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 253 | | - | - |
| 4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | A.7.23 | 21,167,127,813 | 19,999,963,382 |
| 5. Tài sản dài hạn khác | 255 | | 10,090,383,491 | 10,078,621,295 |
| VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn | 260 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 12,084,176,346,021 | 12,004,357,808,550 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340) | 300 | | 7,409,751,101,166 | 7,380,039,032,799 |
| I. Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 7,394,366,159,899 | 7,123,181,057,334 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 311 | A.7.20 | 7,229,781,107,772 | 5,130,576,609,367 |
| 1.1. Vay ngắn hạn | 312 | | 7,229,781,107,772 | 5,130,576,609,367 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Quý II/2020 | Số Đầu Năm |
|--|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn | 316 | A.7.20 | - | 700,000,000,000 |
| 8. Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | A.7.15 | 35,840,415,256 | 689,150,651 |
| 9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | 315,921,500 | 717,652,650,684 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | A.7.11 | 69,040,619,927 | 54,706,656,301 |
| 12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | 1,393,978,226 | 1,257,161,518 |
| 13. Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | A.7.13 | 53,847,365,894 | 91,800,694,905 |
| 17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn | 329 | A.7.16 | 4,146,660,206 | 6,841,189,475 |
| 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | - | - |
| 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | 91,118 | 91,118 |
| 20. Giá giao dịch mua bán lại trái phiếu chính | 332 | | - | 419,656,853,315 |
| II. Nợ phải trả dài hạn | 340 | | 15,384,941,267 | 256,857,975,465 |
| 1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 341 | | 2,739,469,007 | 3,532,833,005 |
| 1.1. Vay dài hạn | 342 | A.7.20 | 2,739,469,007 | 3,532,833,005 |
| 1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 343 | | - | - |
| 4. Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | A.7.20 | - | 150,000,000,000 |
| 9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 351 | | 12,645,472,260 | 103,325,142,460 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420) | 400 | | 4,674,425,244,855 | 4,624,318,775,751 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 4,674,425,244,855 | 4,624,318,775,751 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 3,500,000,000,000 | 3,500,000,000,000 |
| 1.1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | | 3,500,000,000,000 | 3,500,000,000,000 |
| a. Cổ phiếu phổ thông | 411.1a | | 970,000,000,000 | 970,000,000,000 |
| b. Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | | 2,530,000,000,000 | 2,530,000,000,000 |
| 4. Quỹ dự trữ điều lệ | 414 | | 60,876,662,969 | 38,114,347,911 |
| 5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | 78,419,421,069 | 55,657,106,011 |
| 6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | - | - |
| 7. Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | A.7.24 | 1,035,129,160,817 | 1,030,547,321,829 |
| 7.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 417.1 | | 1,034,014,008,877 | 1,041,490,919,909 |
| 7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | 1,115,151,940 | (10,943,598,080) |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400) | 440 | | 12,084,176,346,021 | 12,004,357,808,550 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý II/2020 | Số Đầu Năm |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|
| A | B | | 1 | 2 |
| A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT | | | 20,766,260,377 | 70,770,110,753 |
| 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 | | | |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Quý II/2020 | Số Đầu Năm |
|--|-------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Ngoại tệ các loại | 005 | | 377 | 377 |
| USD | | | 377 | 377 |
| 6. Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | | |
| 7. Cổ phiếu quỹ | 007 | | | |
| 8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | | 20,761,660,000 | 70,765,510,000 |
| 9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | | 4,600,000 | 4,600,000 |
| B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG | | | | |
| <i>Số lượng chứng khoán</i> | | | | |
| 1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư | 021 | | 25,355,877,260,000 | 24,184,870,490,000 |
| <i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i> | 021.1 | | 21,975,018,380,000 | 22,104,967,930,000 |
| <i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i> | 021.2 | | 612,743,080,000 | 316,228,050,000 |
| <i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i> | 021.3 | | 2,025,177,940,000 | 1,499,989,230,000 |
| <i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i> | 021.4 | | 35,740,000,000 | 35,740,000,000 |
| <i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i> | 021.5 | | 707,197,860,000 | 227,945,280,000 |
| <i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i> | 021.6 | | | - |
| 2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | | 15,773,360,000 | 17,589,960,000 |
| <i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i> | 022.1 | | 15,773,360,000 | 17,589,960,000 |
| <i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i> | 022.2 | | | |
| <i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i> | 022.3 | | | |
| <i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i> | 022.4 | | | |
| <i>Đồng Việt Nam</i> | | | | |
| 7. Tiền gửi của khách hàng | 026 | | 4,123,914,818,342 | 1,663,141,734,855 |
| 7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán | 027 | A.7.39 | 3,680,949,336,093 | 1,422,435,755,370 |
| 7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | | 3,680,949,336,093 | 1,422,435,755,370 |
| 7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 029 | | | - |
| 7.4. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | A.7.40 | 442,965,482,249 | 240,705,979,485 |
| 8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | | 3,680,961,428,449 | 1,422,702,262,705 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Quý II/2020 | Số Đầu Năm |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | A.7.41 | 3,677,152,741,780 | 1,422,662,121,270 |
| 8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | A.7.41 | 3,808,686,669 | 40,141,435 |
| Phải trả khác cho CTCK | | | 18,543,303,782 | 5,853,517,882 |
| 9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 032 | | - | - |
| 10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 033 | | - | - |
| 11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 034 | | - | - |
| 12. Phải trả cô tức, gốc và lãi trái phiếu | 035 | A.7.10 | 442,953,389,893 | 240,439,472,150 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



PHẠM BÍCH HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ

Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2020

(TỔNG) GIÁM ĐỐC

CÔNG TY

CỔ PHẦN

CHỨNG KHOÁN

VPS

NGUYỄN LÂM DŨNG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG (TOÀN CÔNG TY)

Quý 2 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã Số | Thuyết minh | Quý 2 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|
| | | | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| A | B | C | 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | 864,105,632,450 | 543,885,442,120 | 1,722,616,716,771 | 1,112,667,907,667 |
| 1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | | 605,411,991,736 | 354,119,178,806 | 1,168,288,437,096 | 652,339,809,261 |
| a. Lãi bán các tài sản tài chính PVTPL | 01.1 | | 317,323,836,423 | 82,898,655,544 | 678,803,029,628 | 240,029,365,059 |
| b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL | 01.2 | | 813,297,900 | (52,854,570) | 4,533,991,810 | 2,140,269,040 |
| c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01.3 | B.7.45.3 | 287,274,857,413 | 271,273,377,832 | 484,951,415,658 | 410,170,175,162 |
| 1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | B.7.45.3 | 8,151,555,791 | - | 18,555,211,090 | 90,509,410,655 |
| 1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | B.7.45.3 | 53,420,826,144 | 49,274,775,741 | 116,231,563,170 | 96,623,647,744 |
| 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 môi giới chứng khoán | 06 | B.7.45.4 | 126,466,130,218 | 55,750,826,188 | 219,237,341,910 | 100,414,390,909 |
| 1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | B.7.45.4 | - | - | - | - |
| 1.8. Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | B.7.45.4 | - | - | - | - |
| 1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | B.7.45.4 | 8,995,255,533 | 9,590,870,521 | 17,402,981,965 | 14,468,365,290 |
| 1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | B.7.45.4 | 22,570,000,000 | 74,127,520,749 | 101,738,082,190 | 129,616,008,749 |
| 1.11. Thu nhập hoạt động khác | 11 | B.7.45.4 | 39,089,873,028 | 1,022,270,115 | 81,163,099,350 | 28,696,275,059 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01→11) | 20 | | 864,105,632,450 | 543,885,442,120 | 1,722,616,716,771 | 1,112,667,907,667 |
| II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21 | | 489,297,837,600 | 276,860,833,006 | 1,007,500,177,636 | 513,024,855,222 |
| a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | | 488,863,472,140 | 274,435,731,386 | 1,004,081,337,766 | 509,362,550,442 |
| b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL | 21.2 | | 434,365,460 | 2,425,101,620 | 3,418,839,870 | 3,662,304,780 |
| c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21.3 | | - | - | - | - |

| CHỈ TIÊU | Mã Số | Thuyết minh | Quý 2 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| | | | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| 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 | 24 | | - | - | - | - |
| 2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | - | - | - | - |
| 2.6. Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | | 45,707,633,653 | 33,883,242,573 | 73,478,602,600 | 57,406,967,105 |
| 2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | B.7.47 | 119,212,977,297 | 58,968,366,704 | 210,456,571,819 | 105,920,844,732 |
| 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 | B.7.47 | 4,481,180,302 | 11,225,567,215 | 19,023,628,942 | 20,385,991,146 |
| 2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | B.7.47 | 9,513,713,361 | 9,831,074,966 | 18,329,072,082 | 14,936,132,994 |
| 2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | B.7.47 | 1,081,727,991 | 2,376,351,666 | 2,141,628,283 | 3,888,548,134 |
| 2.12. Chi phí dịch vụ khác | 32 | B.7.47 | 1,504,475,636 | 5,094,341,405 | 6,821,746,646 | 10,074,463,119 |
| Cộng chi phí hoạt động (40 = 21→33) | 40 | | 670,799,545,840 | 398,239,777,535 | 1,337,751,428,008 | 725,637,802,452 |
| III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | B.7.46 | - | 62,320,313 | 148,753 | 62,320,313 |
| 3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định | 42 | B.7.46 | 1,325,696,699 | 2,785,466,446 | 5,149,530,602 | 6,821,852,604 |
| 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 | | 9,749,411,573 | 37,573,619,179 | 15,439,674,972 | 55,813,622,345 |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41→44) | 50 | | 11,075,108,272 | 40,421,405,938 | 20,589,354,327 | 62,697,795,262 |
| IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | B.7.48 | 71,552 | - | 71,552 | 130,538,977 |
| 4.2. Chi phí lãi vay | 52 | B.7.48 | 65,435,584,425 | 83,786,324,098 | 162,515,691,720 | 182,349,494,283 |
| 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 tài chính khác | 55 | | 13,583,500,000 | 43,432,217,266 | 16,085,000,000 | 53,407,924,445 |
| Cộng chi phí tài chính (60 = 51→54) | 60 | | 79,019,155,977 | 127,218,541,364 | 178,600,763,272 | 235,887,957,705 |

| CHỈ TIÊU | Mã Số | Thuyết minh | Quý 2 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ | |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| | | | Năm 2020 | Năm 2019 | Năm 2020 | Năm 2019 |
| VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | B.7.50 | 32,166,733,091 | 18,923,189,625 | 54,275,974,320 | 92,341,942,947 |
| VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62) | 70 | | 93,195,305,814 | 39,925,339,534 | 172,577,905,498 | 121,497,999,825 |
| VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | - | - | - | - |
| 8.1. Thu nhập khác | 71 | B.7.51 | 33,691,263,460 | 47,595,078,454 | 81,482,977,395 | 89,667,318,781 |
| 8.2. Chi phí khác | 72 | | - | 254,532,668 | 1,913,698,630 | 254,532,668 |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72) | 80 | | 33,691,263,460 | 47,340,545,786 | 79,569,278,765 | 89,412,786,113 |
| IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80) | 90 | | 126,886,569,274 | 87,265,885,320 | 252,147,184,263 | 210,910,785,938 |
| 9.1. Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | 126,507,636,834 | 89,743,841,510 | 251,032,032,323 | 212,432,821,678 |
| 9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | 378,932,440 | (2,477,956,190) | 1,115,151,940 | (1,522,035,740) |
| X. CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | 25,276,620,309 | 17,978,961,683 | 50,240,715,159 | 42,507,280,172 |
| 10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100.1 | B.7.53 | 25,276,620,309 | 17,978,961,683 | 50,240,715,159 | 42,507,280,172 |
| 10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100.2 | | - | - | - | - |
| XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100) | 200 | | 101,609,948,965 | 69,286,923,637 | 201,906,469,104 | 168,403,505,766 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



PHẠM BÍCH HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ



NGUYỄN LÂM DŨNG

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số dư đầu kỳ | | Số tăng, giảm trong kỳ | | | | Số dư cuối kỳ | |
|---|-------------|--------------|-------------|------------------------|------|------|------|---------------|-------------|
| | | 2019 | 2020 | 2019 | | 2020 | | Quý 2/2019 | Quý 2/2020 |
| | | | | Tăng | Giảm | Tăng | Giảm | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết | | | | | | | | | |
| 3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh | | | | | | | | | |
| 4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài | | | | | | | | | |
| 5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con | | 535,881,668 | 535,881,668 | - | - | - | - | 535,881,668 | 535,881,668 |
| 6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con | | | | | | | | | |
| 7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con | | | | | | | | | |
| 8. Mua cổ phiếu quỹ | | | | | | | | | |
| 9. Thanh lý cổ phiếu quỹ | | | | | | | | | |
| 10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát | | | | | | | | | |
| Cộng | | 535,881,668 | 535,881,668 | - | - | - | - | 535,881,668 | 535,881,668 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



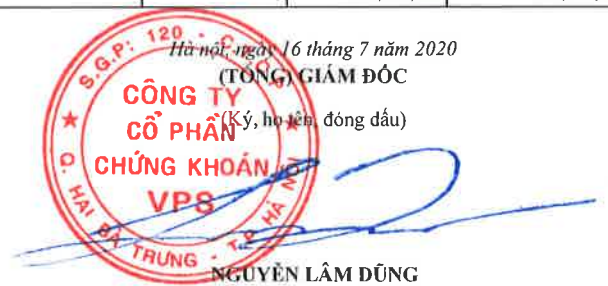
PHẠM BÍCH HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ: Quý 2 Năm 2020

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm 2020 | Năm 2019 |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính | 01 | | (18,808,399,361,700) | (9,766,461,917,020) |
| 2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính | 02 | | 19,407,848,244,111 | 9,194,370,124,304 |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 03 | | | (997,339,499) |
| 4. Cổ tức đã nhận | 04 | | | |
| 5. Tiền lãi đã thu | 05 | | 116,662,073,357 | 589,729,465,289 |
| 6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK | 06 | | (182,515,904,225) | (186,889,867,857) |
| 7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK | 07 | | | |
| 8. Tiền chi trả cho người lao động | 08 | | (116,551,116,655) | (77,667,543,598) |
| 9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK | 09 | | (235,187,912,833) | (167,167,989,500) |
| 10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính | 10 | | | |
| 11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 11 | | 174,031,924,115,094 | 152,740,735,020,666 |
| 12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 12 | | (173,065,575,180,058) | (153,064,888,988,530) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1,148,204,957,091 | (739,239,035,745) |
| 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 | | 10,697,777,179 | 5,301,336,532 |
| 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 và đầu tư khác | 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 | | 10,697,777,179 | 5,301,336,532 |
| 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 vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay gốc | 33 | | 56,471,889,932,219 | 22,508,059,785,925 |
| 3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 33.1 | | | |
| 3.2. Tiền vay khác | 33.2 | | 56,471,889,932,219 | 22,508,059,785,925 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm 2020 | Năm 2019 |
|--|-----------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (58,424,478,797,812) | (21,530,647,281,007) |
| 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 gốc nợ vay khác | 34.3 | | (58,424,478,797,812) | (21,530,647,281,007) |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (147,291,937,230) | (87,895,968,615) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (2,099,880,802,823) | 889,516,536,303 |
| IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 50 | | (940,978,068,553) | 155,578,837,090 |
| V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 1,843,282,891,088 | 1,047,758,092,350 |
| Tiền | 61 | | 1,743,271,450,985 | 897,747,247,514 |
| Các khoản tương đương tiền | 62 | | 100,011,440,103 | 150,010,844,836 |
| 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 | | 902,304,822,535 | 1,203,336,929,440 |
| Tiền | 71 | | 642,293,085,035 | 919,600,098,474 |
| Các khoản tương đương tiền | 72 | | 260,011,737,500 | 283,736,830,966 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 73 | | | |

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

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm 2020 | Năm 2019 |
|---|-------|-------------|-----------------------|----------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| 1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng | 01 | | 189,071,422,883,684 | 102,793,226,659,376 |
| 2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | | (186,911,435,351,248) | (94,881,424,135,348) |
| 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 | | 181,903,651,181,270 | 68,645,811,114,824 |
| 8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 08 | | (181,602,865,630,219) | (76,056,889,589,573) |
| 9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 09 | | | |
| 10. Chi trả hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 10 | | | |
| 11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 11 | | | |
| 12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán | 12 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm 2020 | Năm 2019 |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| 13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 13 | | | |
| 14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 14 | | 1,900,000,000,000 | 2,070,500,000,000 |
| 15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | | (1,900,000,000,000) | (2,070,500,000,000) |
| Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ | 20 | | 2,460,773,083,487 | 500,724,049,279 |
| II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng | 30 | | 1,663,141,734,855 | 1,369,633,578,830 |
| Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ: | 31 | | 1,663,141,734,855 | 1,369,633,578,830 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | | 1,422,435,755,370 | 1,049,591,409,431 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 33 | | | |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 34 | | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 35 | | 240,705,979,485 | 320,042,169,399 |
| 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 | | 4,123,914,818,342 | 1,870,357,628,109 |
| Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ: | 41 | | 4,123,914,818,342 | 1,870,357,628,109 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 | | 3,680,949,336,093 | 1,376,599,656,641 |
| - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | | | |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | | | |
| - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 45 | | 442,965,482,249 | 493,757,971,468 |
| Các khoản tương đương tiền | 46 | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



PHẠM BÍCH HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ THU HÀ

Hà Nội, Ngày 16 tháng 7 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



NGUYỄN LÂM DŨNG

Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS

Địa chỉ : 65 Cầm Hội, Đống Mác, Hai Bà Trưng, Hà Nội

Mẫu số B 09A - CTCK
(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TOÀN CÔNG TY)

Quý 2 Năm 2020

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK: Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS (“Công ty”) được thành lập ngày 8 tháng 12 năm 2015 theo Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 120/GP-UBCK ngày 8 tháng 12 năm 2015 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Công ty được thành lập trên cơ sở thực hiện chuyển đổi hình thức sở hữu của Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng. Ngày 21 tháng 02 năm 2019, Công ty đã đăng ký thay đổi tên gọi thành Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS theo giấy phép điều chỉnh số 11/GPĐC-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ký ban hành. Tại thời điểm chuyển đổi thành công ty cổ phần, tổng số lượng cổ phần phát hành cho các cổ đông là 97 triệu đơn vị với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

1.2. Địa chỉ của trụ sở chính Tập đoàn và số điện thoại liên lạc, số Fax, email:

Công ty có trụ sở chính tại Khu văn phòng số 65 Cầm Hội, phường Đống Mác, quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam và 2 chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh và Thành phố Đà

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 01/03/2019

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, tổng vốn điều lệ của Công ty là 3.500.000.000.000 đồng.
- Mục tiêu đầu tư: Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tư doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán và tư vấn đầu tư chứng khoán
- Hạn chế đầu tư của CTCK:
- Cấu trúc doanh nghiệp
- + Danh sách các công ty con;

Công ty có một khoản đầu tư vào công ty con tại Myanmar với tên gọi là Công ty TNHH VPBS (Myanmar) theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 580 FC do Bộ Kế hoạch và Phát triển Kinh tế Quốc gia Chính phủ Cộng hòa Liên bang Myanmar cấp ngày 21 tháng 10 năm 2013, trong đó Công ty sở hữu là 99% vốn điều lệ. Số tiền đầu tư của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 535.881.668 đồng. Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, công ty con tại Myanmar chưa tiến hành các hoạt động kinh doanh.

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

2.1. Kỳ kế toán:

- Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
 - Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 08/12/2015 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2015.
- 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:
- Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 21/12/2016 của Bộ Tài chính và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") 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 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 của Bộ Tài chính và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành bao gồm:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn 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 sáu 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 sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu 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 bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

4.1.1. Ghi nhận vốn bằng tiền:

- a. Tiền gửi hoạt động của CTCK: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, 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.
- b. Tiền gửi và bán chứng khoán bảo lãnh phát hành: Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh số tiền ký quỹ để giao dịch chứng khoán. Các khoản tiền này được gửi tại ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản.
- c. Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán

4.1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

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

4.2.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc Danh mục đầu tư của CTCK (tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán):

4.2.1.1. Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính: (FVTPL, HTM, Các khoản cho vay, AFS)

Tài sản tài chính được phân loại thành các loại sau đây dựa trên bản chất và mục đích sở hữu vào ngày đầu tư: "Tài sản tài chính thông qua lãi và lỗ (FVTPL)", "cho vay và phải thu", "Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)" và "Khoản đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn (HTM)".

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

Tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ để mua bán và được ghi nhận theo FVTPL tại ghi nhận ban đầu. Tất cả công cụ phái sinh bao gồm phái sinh định kèm, tách biệt với hợp đồng chủ, được phân loại là chứng khoán giao dịch, trừ khi chúng được chỉ định và là công cụ phòng ngừa rủi ro.

Một tài sản tài chính khác với một tài sản tài chính nắm giữ để mua bán có thể được chỉ định là theo FVTPL ghi nhận ban đầu nếu:

- Các yếu tố chỉ định này hay sự suy giảm đáng kể của khoản ghi nhận hay việc đo lường không thống nhất mà nếu không sẽ phát sinh; hoặc
- Tài sản tài chính đó hình thành một phần của tài sản tài chính hoặc nợ của Tập đoàn hoặc cả hai, được quản lý và kết quả của nó được tính toán trên cơ sở giá trị hợp lý, phù hợp với chiến lược đầu tư và quản lý rủi ro số sách của Tập đoàn, và thông tin về Tập đoàn được cung cấp nội bộ trên cơ sở đó, hoặc

- Nó thành một phần của một hợp đồng chứa đựng một hay nhiều phái sinh định kèm và phù hợp với IAS 39 Các công cụ Tài chính: Ghi nhận và xác định giá trị, cho phép toàn bộ hợp đồng hỗn

b. Tài sản tài chính AFS:

Tài sản tài chính không phải sinh mà không được phân loại là HTM, nắm giữ để mua bán; được chỉ định là theo FVTPL; hoặc cho vay và phải thu thì được phân loại là AFS.

c. Tài sản tài chính HTM:

Khoản đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn là tài sản tài chính không phải sinh với việc chi trả là cố định hay xác định được và ngày đáo hạn là cố định mà Tập đoàn đã có ý định tích cực và khả năng nắm giữ tới ngày đáo hạn.

4.2.1.2. Nguyên tắc phân loại nợ tài chính: (Nợ vay, nợ vay tài sản tài chính, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, nợ thuế tài sản tài chính, phải trả người bán, các nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

Cho vay và phải thu:

Tài sản tài chính không phải sinh với việc hoàn trả lại là cố định hy xác định được mà không được yết giá trên một thị trường hoạt động được phân loại là khoản cho vay và phải thu.

- Nguyên tắc phân loại và ghi nhận các tài sản khác

4.2.2. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá trị thị trường) (tuân thủ các quy định hiện hành của pháp luật chứng khoán) hoặc giá gốc

4.2.2.1. Đối với Cổ phiếu

- Cổ phiếu niêm yết có thị trường hoạt động:

Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng.

Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày trích lập dự phòng.

Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch, 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.

- Cổ phiếu niêm yết có thị trường hoạt động bị hạn chế:

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 trích lập dự phòng là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng.

Công ty không thực hiện trích lập dự phòng cho các chứng khoán không có đủ ba (03) báo giá hoặc không có giao dịch trong vòng một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng.

4.2.2.2. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

Công ty không thực hiện trích lập dự phòng cho các chứng khoán không có đủ ba (03) báo giá hoặc không có giao dịch trong vòng một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng.

a. Trái phiếu Chính phủ:

b. Trái phiếu Kho bạc Nhà nước:

c. Trái phiếu được Chính phủ được bảo lãnh:

d. Trái phiếu chính quyền địa phương:

d. Trái phiếu CTCK Nhà nước:

e. Trái phiếu doanh nghiệp:

f. Trái phiếu chuyển đổi:

g. Quyền mua trái phiếu chuyển đổi:

h. Trái phiếu niêm yết khác:

4.2.2.3. Đối với trái phiếu chưa niêm yết:

4.2.2.4. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

Trong đó:

- Tiền gửi có kỳ hạn cố định:

4.2.2.5. Đối với các khoản đầu tư phải sinh:

4.2.2.6. Đối với các khoản đầu tư cho vay:

4.2.2.7. Đối với các khoản đầu tư đem thế chấp:

4.2.2.8. Đối với các khoản đầu tư khác:

4.2.3. Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính.

4.2.4. Nguyên tắc dừng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.5. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

4.2.6. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính

4.2.7. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp:

- + Điều khoản:
- + Điều kiện:

4.2.8. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi

- a. Đối với cổ tức
- b. Đối với tiền lãi:
- c. Đối với công cụ thị trường tiền tệ:

4.2.9. Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp (Tài khoản không trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính):

- + Điều khoản:
- + Điều kiện:

4.4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao 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 hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

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 những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản cố định vô hình vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Công ty con, công ty liên doanh, liên kết)

4.9. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

4.10. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

4.10.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính:

4.10.1.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu bán các tài sản tài chính:

4.10.1.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

- a. Phải thu và dự thu cổ tức:

b. Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính:

+ Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa nhận được tiền:

+ Phải thu và dự thu tiền lãi đến kỳ nhưng chưa đến kỳ nhận lãi:

4.10.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác:

4.10.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi:

4.10.3.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khó đòi về bán các tài sản tài chính

4.10.3.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính:

4.10.3.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi phải thu khác:

4.10.3.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng nợ phải thu khác:

4.11. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

4.11.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản vay: (Vay, trái phiếu chuyển đổi, trái phiếu phát hành, vay tài sản tài chính, nợ thuê tài chính, vay Quỹ hỗ trợ tài chính)

4.11.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

4.11.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả Tô chức phát hành chứng khoán:

- 4.11.4. Nguyên tắc và phương pháp kế toán phải trả cổ tức hoặc lợi nhuận cho các cổ đông hoặc thành viên góp vốn:
- 4.11.5. Nguyên tắc và phương pháp kế toán thuế và các khoản phải nộp Nhà nước
- 4.11.5.1. Thuế Thu nhập doanh nghiệp
 - a. Đối với Tổ chức trong nước:
 - b. Đối với Tổ chức nước ngoài:
- 4.11.5.2. Thuế Thu nhập cá nhân
 - Đối với cá nhân trong nước:
 - Đối với cá nhân nước ngoài:
- 4.11.5.3. Thuế, phí phải nộp khác:
 - 4.11.6. Kế toán chi phí phải trả ngắn hạn, dài hạn
 - 4.11.6.1. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo loại dịch vụ cung cấp:
 - 4.11.6.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước theo khối lượng giá trị giao dịch đã thực hiện
 - 4.11.6.3. Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản trích trước phí dịch vụ theo Hợp đồng cung cấp dịch vụ của năm tài chính:
 - 4.11.7. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả, phải nộp khác:
 - 4.11.8. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản phải trả hoạt động cung cấp dịch vụ:
- 4.12. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:
 - 4.12.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:
 - 4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:
 - a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:
 - b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:
 - 4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái:
 - a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ
 - b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:
 - 4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).
- 4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:
 - 4.13.1. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và dự thu cổ tức, tiền lãi từ các tài sản tài chính:
 - a. Từ các TSTC PVTPL, HTM, AFS:
 - b. Từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết):
 - 4.13.2. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thu nhập, lỗ và chi phí giao dịch các tài sản tài chính:
 - a. Ghi nhận thu nhập đầu tư và ghi nhận lỗ tài sản tài chính:
 - b. Ghi nhận chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính:
 - c. Ghi nhận chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính:
 - d. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi:
 - d.1. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính PVTPL, HTM, AFS
 - d.2. Ghi nhận dự phòng và hoàn nhập nợ phải thu khó đòi về các tài sản tài chính các doanh thu tài chính
 - d. Ghi nhận doanh thu khác:
 - e. Ghi nhận chi phí đầu tư khác

f. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp hạch toán các khoản giảm trừ doanh thu (nếu có):

4.14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

- a. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện:
- b. Ghi nhận lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện:
- c. Ghi nhận cổ tức hoặc lợi nhuận được chia của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh:
- d. Ghi nhận chi phí lãi vay:
- e. Ghi nhận doanh thu tài chính khác:
- f. Ghi nhận chi phí đầu tư khác:

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

4.16. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

- a. Ghi nhận thu nhập khác:
- b. Ghi nhận chi phí khác:

4.17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

4.18. Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

4.19. Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính

| A.7.1.1. Tiền và các khoản tương đương tiền | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------------------|--------------------------|
| | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| - Tiền mặt tại quỹ | 330,282,280 | 538,315,665 |
| - Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 641,962,802,755 | 1,742,733,135,320 |
| - Tiền đang chuyển | 0 | 0 |
| - Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | 0 | 0 |
| - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch | 0 | 0 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | 260,011,737,500 | 100,011,440,103 |
| Cộng | 902,304,822,535 | 1,843,282,891,088 |

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

| Chỉ tiêu | Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm |
|--------------------------|--|--|
| a) Cửa CTCK | | |
| - Cổ phiếu | 5.737,730 | 129.879,177,000 |
| - Chứng quyền | 379,480 | 581,081,700 |
| - Trái phiếu | 343.700,000 | 41,855,828,103,971 |
| - Chứng khoán khác | | |
| Cộng | 349,817,210 | 41,986,288,362,671 |
| b) Cửa Nhà đầu tư | | |
| - Cổ phiếu | 5.391,966,554 | 77,931,929,723,010 |
| - Chứng quyền | 36,547,250 | 29,534,670,100 |
| - Trái phiếu | 242,770,000 | 29,548,080,177,691 |
| - Chứng khoán khác | | |
| Cộng | 5,671,283,804 | 107,509,544,570,801 |

A.7.3. Các loại tài sản tài chính

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

| Tài sản FVTPL | Cuối quý 2/2020 | | Đầu năm | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị ghi số | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi số | Giá trị hợp lý |
| - Cổ phiếu niêm yết | 21,199,162,041 | 9,170,450,843 | 132,877,726,108 | 119,733,862,970 |
| - Cổ phiếu chưa niêm yết | 21,735,877,200 | 21,735,877,200 | 21,735,877,200 | 21,735,877,200 |
| - Trái phiếu niêm yết | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Trái phiếu chưa niêm yết | 1,505,262,617,034 | 1,505,262,617,034 | 1,221,881,720,492 | 1,221,881,720,492 |
| - Công cụ thị trường tiền tệ | 3,795,180,316,079 | 3,795,180,316,079 | 1,529,108,433,219 | 1,529,108,433,219 |
| - Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các tài sản tài chính cho vay | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các tài sản tài chính đem thế chấp | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các tài sản tài chính khác | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cộng | 5,343,377,972,354 | 5,331,349,261,156 | 2,905,603,757,019 | 2,892,459,893,881 |

7.3.3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

| Tài sản HTM | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Trái phiếu niêm yết | 0 | 0 |
| - Trái phiếu chưa niêm yết | 0 | 0 |
| - Công cụ thị trường tiền tệ | 207,000,000,000 | 205,000,000,000 |
| - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn cho vay | 0 | 0 |
| - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn đem thế chấp | 0 | 0 |
| - HTM khác | 0 | 0 |
| Cộng | 207,000,000,000 | 205,000,000,000 |

7.3.4. Các khoản cho vay và phải thu

| Khoản cho vay và phải thu | Cuối quý 2/2020 | | Đầu năm | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị ghi số | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi số | Giá trị hợp lý |
| - Cho vay hoạt động Margin | 1.961.809,195,133 | 1.961.809,195,133 | 2.371.355,076,721 | 2.371.355,076,721 |
| - Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng | 63,612,649,777 | 63,612,649,777 | 22,790,862,796 | 22,790,862,796 |
| - Cho vay vì lỗi giao dịch | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cộng | 2.025,421,844,910 | 2.025,421,844,910 | 2,394,145,939,517 | 2,394,145,939,517 |

7.3.5 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm đo đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc theo giá trị ghi số (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 4 loại tài sản tài chính Thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

| STT | Loại TSTC | Cơ sở lập dự phòng kỳ này | | | | Giá trị lập dự phòng kỳ trước | Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này |
|-----|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| | | Số lượng | Giá số sách kế toán | Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC | | | |
| | | | | 3 | 4 | | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I | TSTC FVTPL | 15,497,007 | 1,548,197,656,275 | 1,541,214,941,856 | -7,917,501,744 | -14,251,006,221 | -6,333,504,477 |
| 1 | Có phiếu niêm yết | 2,175,329 | 21,199,162,041 | 14,216,447,622 | -7,917,501,744 | -14,251,006,221 | -6,333,504,477 |
| | TVN | 2,000,000 | 20,178,160,000 | 12,400,000,000 | -7,778,160,000 | -6,778,160,000 | 1,800 |
| | FTI | 50,002 | 505,020,000 | 1,350,054,000 | 0 | 0 | 0 |
| | HPC | 2,673 | 38,048,333 | 38,048,333 | 0 | -30,563,933 | 56,000 |
| | SDD | 1,314 | 16,505,900 | 2,890,800 | -13,615,100 | -12,826,700 | 25,200 |
| | STB | 821 | 8,833,178 | 8,825,750 | -7,428 | -582,128 | 0 |
| | Khác | 120,519 | 452,594,630 | 416,628,739 | -125,719,216 | -7,428,873,460 | -6,333,587,477 |
| 2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | 2,366,698 | 21,735,877,200 | 21,735,877,200 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Trái phiếu chưa niêm yết | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Trái phiếu chưa niêm yết | 10,954,980 | 1,505,262,617,034 | 1,505,262,617,034 | 0 | 0 | 0 |
| II | TSTC HTM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II | TSTC cho vay | | | | 0 | 0 | 0 |
| IV | TSTC AFS | | | | | | |
| | Cộng | 15,497,007 | 1,548,197,656,275 | 1,541,214,941,856 | -7,917,501,744 | -14,251,006,221 | -6,333,504,477 |

A.7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

| | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| - Dự phòng suy giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 0 | 0 |
| - Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho | 0 | 0 |
| - Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 0 | 0 |
| - Dự phòng suy giảm giá trị tài sản nhân thế | 0 | 0 |
| - Dự phòng giảm giá tài sản tài chính | -4,877,792,928 | -4,877,792,928 |
| Cộng | (4,877,792,928) | (4,877,792,928) |

| A.7.5. Các khoản phải thu | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|--|------------------------|-------------------|
| 7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư | | |
| - Phải thu bán các tài sản tài chính | 0 | 0 |
| - Phải thu bán các tài sản tài chính | 996,907,972,836 | 967,254,997,308 |
| - Phải thu khách hàng khác | 996,907,972,836 | 967,254,997,308 |
| Cộng | | |
| Trong đó: | | |
| - Phải thu khó đòi bán cổ phiếu | 0 | 0 |
| - Phải thu khó đòi bán trái phiếu | 0 | 0 |
| - Phải thu khó đòi bán công cụ thị trường tiền tệ | 0 | 0 |
| - Phải thu khó đòi bán các tài sản tài chính phái sinh | 0 | 0 |
| - Phải thu khó đòi các tài sản cho vay | 0 | 0 |
| - Phải thu khó đòi các tài sản tài chính đem thế chấp | 0 | 0 |
| - Các khoản phải thu tài sản tài chính khó đòi khác | 0 | 0 |
| 7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| - Phải thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ | 0 | 0 |
| - Dự thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ chưa đến ngày thu trong kỳ | 689,890,063,806 | 987,046,531,071 |
| - Phải thu và dự thu khác | 0 | 0 |
| Cộng | 689,890,063,806 | 987,046,531,071 |
| 7.5.4. Phải thu hoạt động Margin | 1,961,809,195,133 | 2,371,355,076,721 |
| Cộng | 1,961,809,195,133 | 2,371,355,076,721 |
| 7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| - Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán | 0 | 0 |
| - Phải thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 0 | 0 |
| - Phải thu hoạt động tư vấn | 2,150,000,000 | 28,416,600,000 |
| - Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán | 1,149,012,585 | 1,405,422,417 |
| - Phải thu hoạt động nhận ủy thác, đầu giá | 0 | 0 |
| - Phải thu hoạt động cho thuê, sử dụng tài sản | 0 | 0 |
| - Phải thu dịch vụ tài chính khác | 0 | 0 |
| - Phải thu từ trả hồ sơ, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành | 0 | 0 |
| - Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn | 0 | 0 |
| - Phải thu dịch vụ khác | 5,355,904,459 | 6,506,115,011 |
| Cộng | 8,654,917,044 | 36,328,137,428 |

| | | | |
|--------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| 7.5.7. | Phải thu khác | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| | - Tài sản thiếu chờ xử lý | 0 | 0 |
| | - Phải thu khác | 675,829,336,893 | 1,771,377,852,771 |
| | Cộng | 675,829,336,893 | 1,771,377,852,771 |
| | Trong đó: | | |
| | - Phải thu khác khó đòi | 0 | 0 |

A.7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

CTCK phải thuyết minh chi tiết về loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng (chi tiết theo loại, nhóm, đối tượng phải thu khó đòi)

| STT | Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng | Giá trị phải thu khó đòi | Tham chiếu | Năm 2020 | | |
|-----|--|--------------------------|------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Số đầu năm | Số trích lập trong kỳ | Số hoàn nhập trong kỳ |
| 1 | Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính | | | | | |
| 2 | Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn | | | | | |
| 3 | Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đáo hạn | | | | | |
| 4 | Dự phòng khó đòi và suy giảm phải thu các dịch vụ CTCK, cung cấp | 11,275,324,844 | | | | 11,275,324,844 |
| 5 | Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi | 11,275,324,844 | | | | 11,275,324,844 |
| | Cộng | 22,550,649,688 | 0 | 0 | 0 | 22,550,649,688 |

| | | | |
|---------|---|-----------------|-----------------|
| A.7.7. | Hàng tồn kho | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| | - Vật tư vẫn phòng | 0 | 0 |
| | - Công cụ, dụng cụ | 1,892,931,409 | 206,700,909 |
| | Cộng | 1,892,931,409 | 206,700,909 |
| A.7.10. | Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| | - Phải trả hệ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư | 442,953,389,893 | 240,439,472,150 |
| | - Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn | 0 | 0 |
| | Cộng | 442,953,389,893 | 240,439,472,150 |

| | | | |
|---------|--|-----------------|----------------|
| A.7.11. | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| | - Thuế giá trị gia tăng | 198,048,427 | 184,822,444 |
| | - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 25,276,620,309 | 31,619,225,677 |
| | - Thuế Thu nhập cá nhân | 43,565,951,191 | 22,902,608,180 |
| | - Các loại thuế khác (thuế nhà thầu) | 0 | 0 |
| | - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| | Cộng | 69,040,619,927 | 54,706,656,301 |

A.7.13.

| Chi phí phải trả | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|--|-----------------|----------------|
| - Trích trước chi phí lãi vay | 15,011,581,579 | 41,246,768,839 |
| + Trích trước lãi vay tổ chức tín dụng | 15,011,581,579 | 29,173,398,979 |
| + Trích trước lãi vay tài sản tài chính | 0 | 0 |
| + Trích trước lãi vay trái phiếu chuyển đổi | 0 | 0 |
| + Trích trước lãi vay trái phiếu phát hành | 0 | 12,073,369,860 |
| + Trích trước lãi vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 0 | 0 |
| - Trích trước - Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính | 0 | 0 |
| + Trích trước - Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính tự doanh | 0 | 0 |
| + Trích trước - Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính môi giới | 0 | 0 |
| - Trích trước - Chi phí tư vấn pháp luật | 0 | 0 |
| + Trích trước - Chi phí tư vấn đầu tư | 0 | 0 |
| + Trích trước - Chi phí tư vấn định giá | 0 | 0 |
| + Trích trước - Chi phí tư vấn khác | 0 | 0 |
| - Trích trước - Chi phí quản lý CTCK | 38,835,784,315 | 50,553,926,066 |
| + Trích trước - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 38,835,784,315 | 50,553,926,066 |
| +Trích trước - Phí hợp, ĐHĐCĐ, HHĐTV CTCK | 0 | 0 |
| + Trích trước - Phí dịch vụ thanh lý tài sản CTCK | 0 | 0 |
| + Trích trước - Phí dịch vụ quản lý khác | 0 | 0 |
| Công | 53,847,365,894 | 91,800,694,905 |

A.7.15.

| Phải trả người bán | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|-------------------------------|-----------------|-------------|
| - Phải trả người bán ngắn hạn | 35,840,415,256 | 689,150,651 |
| - Phải trả người bán dài hạn | 0 | 0 |
| Công | 35,840,415,256 | 689,150,651 |

| A.7.16. Phải trả, phải nộp khác | | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|-------------------------------------|--|-----------------|---------------|
| - Phải trả, phải nộp khác: ngắn hạn | | | |
| + Tài sản thừa chờ giải quyết | | 0 | 0 |
| + Doanh thu chưa thực hiện | | 0 | 0 |
| + Phải trả, phải nộp khác | | 4.146.660,206 | 6.841.189,475 |
| Cộng | | 4.146.660,206 | 6.841.189,475 |
| Cộng | | 0 | 0 |

| A.7.18. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình | | | | | | |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|---|
| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng | |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | 0 |
| Số dư đầu năm | 1,236,469,288 | 26,356,029,500 | 98,317,335,420 | 314,877,000 | 126,224,711,208 | |
| - Mua trong năm | 0 | | 6,522,004,309 | 2,520,382,893 | 9,042,387,202 | |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | | | | | 0 | |
| - Tặng khác | | | | | 0 | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | 0 | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 | |
| - Giảm khác | | | | | 0 | |
| Số dư cuối kỳ | 1,236,469,288 | 26,356,029,500 | 104,839,339,729 | 2,835,259,893 | 135,267,098,410 | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | 0 |
| Số dư đầu năm | 814,409,212 | 10,252,350,381 | 39,170,651,256 | 270,053,736 | 50,507,464,585 | |
| - Khấu hao trong năm | 61,414,338 | 2,050,282,301 | 12,007,956,952 | 172,950,449 | 14,292,604,040 | |
| - Tặng khác | | | | | 0 | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | 0 | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 | |
| - Giảm khác | | | | | 0 | |
| Số dư cuối năm | 875,823,550 | 12,302,632,682 | 51,178,608,208 | 443,004,185 | 64,800,068,625 | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | 0 |
| - Tại ngày đầu kỳ | 422,060,076 | 16,103,679,119 | 59,146,684,164 | 44,823,264 | 75,717,246,623 | |
| - Tại ngày cuối kỳ | 360,645,738 | 14,053,396,818 | 53,660,731,521 | 2,392,255,708 | 70,467,029,785 | |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | | 0 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

A.7.19. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Chương trình phần mềm | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 43,186,072,164 | 25,073,455,000 | 68,259,527,164 |
| - Mua trong năm | | | | 31,057,492,000 | 31,057,492,000 |
| - Tạo ra từ nội bộ công ty | | | | | 0 |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | 0 | 0 | 43,186,072,164 | 56,130,947,000 | 99,317,019,164 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 25,054,536,957 | 1,081,944,376 | 26,136,481,333 |
| - Khấu hao trong năm | | | 4,369,010,370 | 5,143,676,578 | 9,512,686,948 |
| - Tăng khác | | | | | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | 0 | 0 | 29,423,547,327 | 6,225,620,954 | 35,649,168,281 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 0 | 0 | 18,131,535,207 | 23,991,510,624 | 42,123,045,831 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 0 | 0 | 13,762,524,837 | 49,905,326,046 | 63,667,850,883 |
| Đánh giá theo giá trị hợp lý | | | | | |
| | | | | | 0 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác (Nếu có):

A.7.20. Vay (vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

| Loại vay ngắn hạn | Lãi suất vay | Số dư đầu kỳ | Số vay trong kỳ | Số trả trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|-------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| - Vay ngân hàng | 3.158%-10% | 4,761,000,000,000 | 13,165,000,000,000 | 12,046,000,000,000 | 5,880,000,000,000 |
| + Vay khác | 3.158%-7.105% | 369,576,609,367 | 46,806,889,932,219 | 45,826,685,433,814 | 1,349,781,107,772 |
| Cộng | | 5,130,576,609,367 | 59,971,889,932,219 | 57,872,685,433,814 | 7,229,781,107,772 |

A.7.21. Vay và nợ dài hạn:

| Các loại vay và nợ dài hạn | Lãi suất vay | Số dư đầu kỳ | Số vay trong kỳ | Số trả trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|--|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| a. Vay dài hạn | | 3,532,833,005 | 0 | 793,363,998 | 2,739,469,007 |
| - Vay ngân hàng | 11.4%-12.3% | 3,532,833,005 | 0 | 793,363,998 | 2,739,469,007 |
| b. Nợ dài hạn | | 850,000,000,000 | 0 | 850,000,000,000 | 0 |
| - Thuế tài chính | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Nợ dài hạn khác (TP VPS phát hành cho NĐT) | 9%-9.6% | 850,000,000,000 | 0 | 850,000,000,000 | 0 |
| Cộng | | 853,532,833,005 | 0 | 853,793,363,998 | 2,739,469,007 |

| A.7.22. Chi phí trả trước | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|---|------------------------|----------------------|
| a. Chi phí trả trước ngắn hạn | 0 | 0 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | 0 | 0 |
| - Chi phí thành lập Công ty | 0 | 0 |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | 0 | 0 |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | 8,402,611,650 | 3,855,355,560 |
| - Chi phí trả trước khác | | |
| Cộng | 8,402,611,650 | 3,855,355,560 |

| b. Chi phí trả trước dài hạn | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|---|------------------------|----------------------|
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | 0 | 0 |
| - Chi phí thành lập Công ty | 0 | 0 |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | 0 | 0 |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | 1,651,283,378 | 2,146,044,129 |
| - Chi phí trả trước khác | 1,651,283,378 | 2,146,044,129 |
| Cộng | 1,651,283,378 | 2,146,044,129 |

| A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|---|------------------------|-----------------------|
| - Tiền nộp ban đầu | 3,638,079,146 | 3,638,079,146 |
| - Tiền nộp bổ sung | 12,413,496,349 | 12,413,496,349 |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm | 5,115,552,318 | 3,948,387,887 |
| Cộng | 21,167,127,813 | 19,999,963,382 |

| A.7.24. Lợi nhuận chưa phân phối | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|--|------------------------|-------------------|
| 1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối | 1,035,129,160,817 | 1,030,547,321,829 |
| 2. Lợi nhuận chưa thực hiện | 0 | 0 |
| 3. Tổng cộng | 1,035,129,160,817 | 1,030,547,321,829 |

| A.7.26. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm | Mục đích |
|--|------------------------|----------------------|----------------------------|
| a. Ngân hàng | 3,452,620,571 | 3,673,250,571 | Đặt cọc thực hiện hợp đồng |
| Cộng | 3,452,620,571 | 3,673,250,571 | |
| b. Dài hạn | | | |
| Cộng | | | |

A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư

| Tiền gửi của Nhà đầu tư | | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|-------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3,680,949,336,093 | 1,422,435,755,370 |
| 1.1. | Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3,677,132,598,454 | 1,422,392,369,827 |
| 1.2. | Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3,816,737,639 | 43,385,543 |
| 2. | Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHIM quản lý | | |
| 2.1. | Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHIM quản lý | | |
| 2.2. | Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHIM quản lý | | |
| 3. | Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | | |
| 4. | Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | | |
| 4.1. | Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư | | |
| 4.2. | Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| Cộng | | 3,680,949,336,093 | 1,422,435,755,370 |

A.7.40.

| Tiền gửi của Tổ chức phát hành | | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|--------------------------------|--|-----------------|---------|
| Tiền gửi của Tổ chức phát hành | | | |

0

| | | | |
|----|---|-----------------|-----------------|
| 1. | Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành | 0 | 0 |
| 2. | Tiền gửi thanh toán góc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành | 442,965,482,249 | 240,705,979,485 |
| | Cộng | 442,965,482,249 | 240,705,979,485 |

A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư

| Loại phải trả | | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 1. | Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 3,680,961,428,449 | 1,422,702,262,705 |
| 1.1. | Của Nhà đầu tư trong nước | 3,677,152,741,780 | 1,422,662,121,270 |
| 1.2. | Của Nhà đầu tư nước ngoài | 3,808,686,669 | 40,141,435 |
| 2. | Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHITM quản lý | | |
| 2.1. | Của Nhà đầu tư trong nước | | |
| 2.2. | Của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 3. | Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của NĐT | | |
| 3.1. | Của Nhà đầu tư trong nước | | |
| 3.2. | Của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 4. | Phải trả khác của Nhà đầu tư | | |
| 4.1. | Của Nhà đầu tư trong nước | | |
| 4.2. | Của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 5. | Khác | 442,953,389,893 | 240,439,472,150 |
| | Cộng | 4,123,914,818,342 | 1,663,141,734,855 |

A.7.42. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

| Loại phải trả | | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|---------------|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| 1. | Phải trả phí môi giới chứng khoán | 0 | 0 |
| 2. | Phải trả phí lưu ký chứng khoán | 1,149,012,585 | 1,405,422,417 |
| 3. | Phải trả phí tư vấn đầu tư | 0 | 0 |
| | Cộng | 1,149,012,585 | 1,405,422,417 |

| A.7.44. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Các khoản phải trả | | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
| 1. | Phải trả nghiệp vụ margin | 1.961.809,195,133 | 2.371.355,076,721 |
| 2. | Phải trả gốc margin | 1.961.809,195,133 | 2.371.355,076,721 |
| 2.1. | Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước | 1.961.809,195,133 | 2.371.355,076,721 |
| 2.2. | Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 3. | Phải trả lãi margin | | |
| 3.1. | Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước | | |
| 3.2. | Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 4. | Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 63.612,649,777 | 22.790,862,796 |
| 4.1. | Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | 63.612,649,777 | 22.790,862,796 |
| a. | Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 63.612,649,777 | 22.790,862,796 |
| b. | Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| 4.2. | Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán | | |
| a. | Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | | |
| b. | Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | | |
| Cộng | | 2.025.421.844,910 | 2.394.145.939,517 |

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện

B.7.45. Thu nhập

7.45.1. 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 BQ gia quyền tính đến cuối ngày GD | Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này | Lãi, lỗ bán chứng khoán quý 2/2019 |
|-----|--|--------------|-----------|--------------------|--|--------------------------------|---|------------------------------------|
| A | B | 1 | 2 | 3=1*2 | 4 | 5=3-4 | 6 | 7 |
| 1 | Cổ phiếu niêm yết (Bao gồm chứng quyền) | 608,710 | 4,418 | 2,689,329,600 | 2,583,566,694 | 105,762,906 | 105,762,906 | -321,152 |
| 2 | Cổ phiếu chưa niêm yết | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Trái phiếu niêm yết | 91,750,000 | 125,075 | 11,475,640,750,000 | 11,452,160,000,000 | 23,480,750,000 | 23,480,750,000 | 19,626,890,000 |
| 4 | Trái phiếu chưa niêm yết | 168,092,251 | 203,800 | 34,257,153,442,698 | 34,452,444,234,005 | -195,290,791,307 | -195,290,791,307 | -299,370,491,246 |
| 5 | Công cụ thị trường tiền tệ | 3,156,081 | 1,858,326 | 5,865,027,980,669 | 5,864,863,337,985 | 164,642,684 | 164,642,684 | 10,410,737,015 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| 6 | Các tài sản tài chính phái sinh niêm yết | | | | | | | | |
| 7 | Các tài sản tài chính phái sinh chưa niêm yết | | | | | | | | |
| 8 | Các tài sản tài chính mua chưa chuyển quyền sở hữu | | | | | | | | |
| 9 | Các tài sản tài chính khác | | | | | | | | |
| 10 | Tổng cộng | 263,607,042 | 2,191,619 | 51,600,511,502,967 | 51,772,051,138,684 | -171,539,635,717 | -171,539,635,717 | -269,333,185,383 | |

Lãi lỗ đã thực hiện từ hoạt động tự doanh các tài sản tài chính bao gồm hai phần chính là:

- + Cổ tức, tiền lãi (bao gồm: cổ tức, trái tức và lãi chứng chỉ tiền gửi từ việc nắm giữ các tài sản này) và;
- + Chính lịch giá mua bán các tài sản tài chính.

Lỗ thuần về bán các tài sản tài chính quý 2/2020 là: (-171,539,635,717) VND chưa bao gồm các khoản cổ tức, tiền lãi phát sinh trong năm từ việc nắm giữ các tài sản này. Quý 2/2020, nếu cộng hợp lãi lỗ từ hoạt động tự doanh các tài sản tài chính (gồm cổ tức, tiền lãi và chênh lệch giá mua bán) thì kết quả kinh doanh từ hoạt động tự doanh này là: 115,677,479,011 VND = (-171,539,635,717) VND + 287,217,114,728 VND

7.45.3.

| Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS | Năm 2020 | | Năm 2019 | |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 2/2020 | Quý 2/2019 | Lũy kế đến quý 2/2019 |
| a. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 484,951,415,658 | 410,170,175,162 | 410,170,175,162 | 410,170,175,162 |
| b. Từ tài sản tài chính HTM | 18,555,211,090 | 90,509,410,655 | 90,509,410,655 | 90,509,410,655 |
| c. Từ các khoản cho vay | 116,231,563,170 | 96,623,647,744 | 96,623,647,744 | 96,623,647,744 |
| d. Từ AFS: | - | - | - | - |
| Cộng | 619,738,189,918 | 597,303,233,561 | 597,303,233,561 | 597,303,233,561 |

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

| STT | Các loại doanh thu hoạt động khác | Năm 2020 | | Năm 2019 | |
|-----------|---|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 2/2020 | Quý 2/2019 | Lũy kế đến quý 2/2019 |
| 1. | Thu nhập hoạt động khác | | | | |
| 1.1. | Doanh thu cho thuê tài sản | | | | |
| 1.2. | Doanh thu các dịch vụ tài chính | | | | |
| 1.3. | Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành | 197,121,258,779 | 419,541,505,415 | 273,195,040,007 | 273,195,040,007 |
| 1.4. | Doanh thu khác | 197,121,258,779 | 419,541,505,415 | 273,195,040,007 | 273,195,040,007 |
| | Cộng | 197,121,258,779 | 419,541,505,415 | 273,195,040,007 | 273,195,040,007 |

Ghi chú: Doanh thu các hoạt động cung cấp dịch vụ trên Báo cáo thu nhập toàn diện phản ánh doanh thu thuần (net) của các loại doanh thu này. Khi CTCK có phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu nếu có, cần ghi nhận riêng biệt

các khoản giảm trừ doanh thu và doanh thu đã phát hành hóa đơn. Số liệu tổng hợp về doanh thu bán đầu và các khoản giảm trừ doanh thu được trình bày chi tiết theo từng loại dịch vụ đã thực hiện của kỳ báo cáo.

B.7.46. Doanh thu hoạt động tài chính

| STT | Loại doanh thu hoạt động tài chính | Năm 2020 | | Năm 2019 |
|------|---|---------------|-----------------------|---------------|
| | | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 2/2020 | |
| 1. | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | |
| 1.1. | Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện | 0 | 148,753 | 62,320,313 |
| 1.2. | Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ | 1,325,696,699 | 5,149,530,602 | 6,821,852,604 |
| 4. | Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Doanh thu hoạt động tài chính khác | 0 | 0 | 0 |
| | Cộng | 1,325,696,699 | 5,149,679,355 | 6,884,172,917 |

B.7.47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

| STT | Loại chi phí | Năm 2020 | | Năm 2019 |
|-----|---|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 2/2020 | |
| 1. | Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 119,212,977,297 | 210,456,571,819 | 105,920,844,732 |
| 2. | Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 4,481,180,302 | 19,023,628,942 | 20,385,991,146 |
| 4. | Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 9,513,713,361 | 18,329,072,082 | 14,936,132,994 |
| 5. | Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 1,081,727,991 | 2,141,628,283 | 3,888,548,134 |
| 6. | Chi phí các dịch vụ tài chính khác | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Chi phí trả hộ góc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Chi phí dịch vụ khác | 1,504,475,636 | 6,821,746,646 | 10,074,463,119 |
| 10. | Chi dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán | 0 | 0 | 0 |
| | Cộng | 135,794,074,587 | 256,772,647,772 | 155,205,980,125 |

B.7.48. Chi phí tài chính

| STT | Loại chi phí tài chính | Năm 2020 | | Năm 2019 |
|------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 1/2020 | |
| 1. | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 71,552 | 71,552 | 130,538,977 |
| 1.1. | Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. | Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Chi phí lãi vay | 65,435,584,425 | 162,515,691,720 | 182,349,494,283 |
| 3. | Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Chi phí đầu tư khác | 0 | 0 | 0 |
| | Cộng | 65,435,655,977 | 162,515,763,272 | 182,480,033,260 |

B.7.50. Chi phí quản lý CTCK

| STT | Loại chi phí quản lý CTCK | Năm 2020 | | Năm 2019 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 2/2020 | |
| 1. | Chi phí lương và các khoản theo lương | 11,802,345,956 | 16,494,346,502 | 72,153,113,714 |
| 2. | BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN | 1,399,572,712 | 2,740,191,590 | 1,825,605,652 |
| 3. | Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp, BH cho nhân viên | 0 | 180,311,918 | 212,840,136 |
| 4. | Chi phí vật tư văn phòng | 154,609,867 | 281,055,974 | 208,632,149 |
| 5. | Chi phí công cụ, dụng cụ | 744,692,227 | 1,608,739,446 | 239,476,704 |
| 6. | Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT | 4,531,624,349 | 8,792,994,686 | 4,147,443,767 |
| 7. | Chi phí thuế, phí và lệ phí | 1,264,124,836 | 3,117,393,256 | 2,376,924,060 |
| 8. | Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng | 0 | 0 | - |
| 9. | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7,937,762,470 | 11,769,980,022 | 6,224,961,323 |
| 10. | Chi phí khác | 4,332,000,674 | 9,290,960,926 | 4,952,937,742 |
| | Cộng | 32,166,733,091 | 54,275,974,320 | 92,341,935,247 |

B.7.51. Thu nhập khác

| STT | Chi tiết thu nhập khác | Năm 2020 | | Năm 2019 |
|-----|--|----------------|-----------------------|----------------|
| | | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 2/2020 | |
| 1. | Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Lãi do đánh giá lại tài sản: | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Thu nhập khác | 33.691,263,460 | 81.482,977,395 | 89,667,318,781 |
| | Cộng | 33.691,263,460 | 81.482,977,395 | 89,667,318,781 |

B.7.53. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

| STT | Chi tiết chi phí khác | Năm 2020 | | Năm 2019 |
|-----|--|----------------|-----------------------|----------------|
| | | Quý 2/2020 | Lũy kế đến quý 2/2020 | |
| 1. | Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành | 25.276,620,309 | 50,240,715,159 | 42,507,280,172 |
| 2. | - Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | | |
| 3. | - Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | | |
| 4. | - Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành | | | |
| 5. | Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại | | | |
| 6. | Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | | |
| 7. | - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | | |
| 8. | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | | |
| 9. | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | | |
| 10. | - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | | |
| 11. | - Tổng chi phí thuế TN doanh nghiệp hoãn lại | 25.276,620,309 | 50,240,715,159 | 42,507,280,172 |
| | Cộng | | | |

D.7.56.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư

| Tiền gửi của Nhà đầu tư | Cuối quý 2/2020 | Đầu năm |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán | | |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý: | 3,680,949,336,093 | 1,422,435,755,370 |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý: | | |
| - Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư | | |
| Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai | | |
| Cộng | 3,680,949,336,093 | 1,422,435,755,370 |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Phạm Bích Hồng

PHẠM BÍCH HỒNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hà

NGUYỄN THỊ THU HÀ

