

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN**

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh

Công ty: CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA (IRS)

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 12, Tòa nhà CDC, Số 25 Lê Đại Hành, P. Lê Đại Hành, Q. Hai Bà Trưng, Tp Hà Nội.

Điện thoại: (04) 3 944 6666

Fax: (04) 3944 6969

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Trần Thị Thu Hương – Người đại diện theo pháp luật.

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà CDC, Số 25 Lê Đại Hành, P. Lê Đại Hành, Q. Hai Bà Trưng, Tp Hà Nội

Điện thoại: (04) 3 944 6666

Fax: (04) 3944 6969

Loại thông tin công bố:

24 giờ

72 giờ

Bất thường

Theo yêu cầu

Định kỳ

Nội dung thông tin cần công bố:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Quốc tế Hoàng Gia công bố **Báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2021 và Giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý III năm 2021 so với Quý III năm 2020.**

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19 tháng 10 năm 2021 tại đường dẫn: www.irs.com.vn/Tin_tuc/IRS_cong_bu_thong_tin.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2021;
- Giải trình chênh lệch lợi nhuận



TRẦN THỊ THU HƯƠNG

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2021

HÀ NỘI, THÁNG 10 NĂM 2021

Mẫu số B01a - CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+130)	100		244,900,356,385	240,434,162,512
I. Tài sản tài chính	110		243,765,383,727	238,572,011,905
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	V.1.1.	180,095,844,030	162,040,929,933
1.1. Tiền	111.1		180,095,844,030	162,040,929,933
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112		11,595,888,441	906,381,300
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		4,000,000,000	39,000,000,000
4. Các khoản cho vay	114	V.1.3	33,305,765,004	19,152,298,590
7. Các khoản phải thu	117	V.1.4	473,019,499	795,767,066
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		473,019,499	795,767,066
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		473,019,499	795,767,066
8. Trả trước cho người bán	118		100,000,000	132,500,000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	V.1.4	24,936,007,564	27,495,108,186
12. Các khoản phải thu khác	122		258,859,189	49,026,830
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(11,000,000,000)	(11,000,000,000)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		1,134,972,658	1,862,150,607
1. Tạm ứng	131	V.1..	15,000,000	20,000,000
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	V.1.5	737,410,902	1,124,502,560
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		382,561,756	717,648,047
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		69,828,146,648	69,613,507,656
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		59,428,451,680	59,428,451,680
2. Các khoản đầu tư	212	V.1.9	59,428,451,680	59,428,451,680
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		59,428,451,680	59,428,451,680
II. Tài sản cố định	220		629,375,688	833,356,541
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.1.7	619,497,062	769,466,861
- Nguyên giá	222		5,037,288,612	5,037,288,612
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(4,417,791,550)	(4,267,821,751)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.1.8	9,878,626	63,889,680
- Nguyên giá	228		3,097,999,470	3,097,999,470
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(3,088,120,844)	(3,034,109,790)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	250		9,770,319,280	9,351,699,435
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		539,920,882	539,920,882
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	V.1.5	3,404,786	33,803,182
4. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	254	V.1.6	9,226,993,612	8,777,975,371
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		314,728,503,033	310,047,670,168

Mẫu số B01a - CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	30/09/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		8,714,321,226	5,836,655,339
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		8,714,321,226	5,836,655,339
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		200,000	-
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	V.1..	3,097,650,000	2,193,900,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	V.1.10.	2,882,648,831	1,059,265,680
11. Phải trả người lao động	323		676,672,319	322,838,000
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		45,689,641	35,774,091
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	V.1.11.	1,235,292,319	1,074,054,127
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		147,416,915	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	V.1.12.	628,751,201	1,150,823,441
II. Nợ phải trả dài hạn	340		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		306,014,181,807	304,211,014,829
I. Vốn chủ sở hữu	410		306,014,181,807	304,211,014,829
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		294,285,000,000	294,285,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		300,000,000,000	300,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		300,000,000,000	300,000,000,000
1.5 Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		(5,715,000,000)	(5,715,000,000)
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		124,282,981	124,282,981
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		124,282,981	124,282,981
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		11,480,615,845	9,677,448,867
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		11,468,576,178	9,559,427,776
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		12,039,667	118,021,091
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		314,728,503,033	310,047,670,168

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2021

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA

Người lập

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Thùy Dương

Nguyễn Thị Khanh

Trần Thị Thu Hương

Mẫu số B01a - CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		29,682,500	29,682,500
7. Cổ phiếu quỹ	007		317,500	317,500
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty chứng khoán	008		2,587,180,000	536,620,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		759,788,810,000	685,935,770,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		716,400,810,000	660,776,360,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		10,862,000,000	9,244,310,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		15,000,000,000	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		17,526,000,000	15,915,100,000
7. Tiền gửi của khách hàng	026		109,345,398,732	60,158,465,007
7.1 Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		108,653,966,117	60,158,465,007
7.4. Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030	V.1.15.	691,432,615	-
8. Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng	031		108,653,966,117	60,158,465,007
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		108,653,936,491	60,158,435,381
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK	031.2		29,626	29,626
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	V.1.22.	691,432,615	-

Người lập biểu

Hoàng Thị Thùy Dương

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2021
CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Khanh

Trần Thị Thu Hương



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý III năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III Năm 2021	Quý III Năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	V.	1,382,526,022	766,582,805	4,176,727,919	2,160,133,838
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		662,510,280	103,802,744	2,097,313,458	452,556,929
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	V.2.1.	223,854,230	-	241,841,888	28,018,508
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	V.2.1.1	496,161,512	662,780,061	1,837,572,573	1,679,558,401
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	V.2.1.1	950,982,477	803,596,611	2,478,676,466	2,311,061,526
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	V.2.1.2	7,166,814,413	1,886,603,612	20,139,491,809	4,602,292,364
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08	V.2.1.2	671,773,601	273,313,127	1,594,323,186	637,305,851
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	V.2.1.2	45,505,889	65,166,734	204,183,945	185,752,991
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	V.2.1.2	275,000,000	1,113,240,920	1,173,636,364	2,940,968,194
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	V.2.1.2	147,416,972	121,322,348	442,265,574	367,667,504
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 → 11)	20		10,640,019,374	5,029,826,157	30,209,305,263	13,205,182,268
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21	V.2.4.	1,773,438,529	322,743,344	3,853,290,775	697,495,187
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		1,772,938,529	322,743,344	3,505,467,463	644,107,726
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		500,000	-	347,823,312	53,387,461
2.6. Chi phí hoạt động tư doanh	26		-	-	7,207,671	-
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	V.2.4.	4,634,005,709	1,639,691,517	13,132,274,589	4,622,355,191
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	V.2.4.	434,363,515	237,542,859	1,039,176,942	640,084,066
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	V.2.4.	98,315,221	62,747,832	295,714,644	200,012,716
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	V.2.4.	580,123,617	881,278,101	2,339,727,530	1,865,372,900
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	V.2.2.	5,720,950	1,954,553	7,145,979	2,782,937
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 → 32)	40		7,525,967,541	3,145,958,206	20,674,538,130	8,028,102,997
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định	42	V.2.3.	1,671,492	116,148	7,020,576	17,397,368
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 → 44)	50		1,671,492	116,148	7,020,576	17,397,368
4.2. Chi phí lãi vay	52		90,774,956	5,410,090	341,031,971	22,584,337
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 → 55)	60		90,774,956	5,410,090	341,031,971	22,584,337
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62		2,362,874,775	1,740,819,343	7,062,502,469	4,800,311,465
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		662,073,594	137,754,666	2,138,253,269	371,580,837
8.1. Thu nhập khác	71		-	2,000	-	2,000
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)	80		-	2,000	-	2,000
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		662,073,594	137,756,666	2,138,253,269	371,582,837
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		438,719,364	137,756,666	2,244,234,693	396,951,790
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		223,354,230	-	(105,981,424)	(25,368,953)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		130,320,018	19,273,431	335,086,291	66,027,625
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	V.2.5	130,320,018	19,273,431	335,086,291	66,027,625
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90-100)	200		531,753,576	118,483,235	1,803,166,978	305,555,212
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		17.91	3.99	60.75	10.29
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		17.91	3.99	60.75	10.29

CHỈ TIÊU

Mã số Thuyết minh Quý III Năm 2021

Quý III Năm 2020 Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm trước

Người lập

Hoàng Thị Thủy Dương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Khanh

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2021
CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA



Tổng Giám đốc

TRẦN THỊ THU HƯƠNG

Trần Thị Thu Hương

Mẫu số B03b - CTCK

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	01		2,138,253,269	371,582,837
2. Điều chỉnh cho các khoản	02		71,993,325	(477,364,304)
- Khấu hao TSCĐ	03		203,980,853	256,501,656
- Chi phí lãi vay	06		341,031,971	22,584,337
- Dự thu tiền lãi	08		(473,019,499)	(756,450,297)
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		347,823,312	53,387,461
Lỗi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		347,823,312	53,387,461
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(241,841,888)	(28,018,508)
Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(241,841,888)	(28,018,508)
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		15,738,686,079	241,875,369
Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(10,795,488,565)	285,186,697
Tăng (giảm) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		35,000,000,000	(10,500,000,000)
- Tăng (giảm) Các khoản cho vay	33		(14,153,466,414)	9,866,725,669
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		322,747,567	11,037,760
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		3,462,850,622	(191,994,611)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(209,832,359)	10,775,051
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		5,000,000	5,000,000
Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		161,238,192	(183,856,670)
Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		417,490,054	507,453,994
(-) Lãi vay đã trả	44		(341,031,971)	(22,584,337)
Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		32,700,000	50,000,000
Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		9,915,550	81,638
Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		1,823,383,151	6,510,397
Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		353,834,319	66,716,000
Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(522,072,240)	(48,677,441)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		620,436,414	877,638,791
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(449,018,241)	(498,137,569)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		18,054,914,097	161,462,855
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				-
3. Tiền vay gốc	73		359,952,978,202	42,137,077,000
3.2 Tiền vay khác	73.2		359,952,978,202	42,137,077,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(359,952,978,202)	(42,137,077,000)
4.3 Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		(359,952,978,202)	(42,137,077,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		18,054,914,097	161,462,855
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		162,040,929,933	172,747,473,588
- Tiền	101.1		162,040,929,933	166,747,473,588
- Các khoản tương đương tiền	101.2		-	6,000,000,000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	V.1.1.	180,095,844,030	172,908,936,443
- Tiền	103.1		180,095,844,030	162,908,936,443
- Các khoản tương đương tiền	103.2		-	10,000,000,000

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

Mẫu số B03b - CTCK

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm trước
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		6,487,949,202,500	1,437,600,124,000
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(6,513,496,435,600)	(1,431,304,789,700)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		6,513,496,435,600	1,431,304,789,700
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(6,439,157,986,746)	(1,429,985,381,406)
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(295,714,644)	(200,012,716)
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		14,159,815,323	12,215,654,350
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(13,468,382,708)	(12,208,312,350)
<i>Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ</i>	<i>20</i>		<i>49,186,933,725</i>	<i>7,422,071,878</i>
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		60,158,465,007	34,161,282,086
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ	31		60,158,465,007	34,161,282,086
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Công ty chứng khoán quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		60,158,465,007	34,161,282,086
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		109,345,398,732	41,583,353,964
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		109,345,398,732	41,583,353,964
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		108,653,966,117	41,576,011,964
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		691,432,615	7,342,000

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2021

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA

Người lập

Hoàng Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Khanh



Trần Thị Thu Hương

Mẫu số B04a - CTCK

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối Quý	
				Năm 2020		Năm 2021			
		01/01/2020	01/01/2021	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	30/09/2020	30/09/2021
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000
2. Cổ phiếu quỹ (*)		(5,715,000,000)	(5,715,000,000)	-	-	-	-	(5,715,000,000)	(5,715,000,000)
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		96,715,449	124,282,981	0	-	-	-	96,715,449	124,282,981
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		96,715,449	124,282,981	0	-	-	-	96,715,449	124,282,981
8. Lợi nhuận chưa phân phối		9,181,233,284	9,677,448,867	330,924,165	25,368,953	1,909,148,402	105,981,424	9,486,788,496	11,480,615,845
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		9,270,301,473	9,559,427,776	330,924,165	-	1,909,148,402	-	9,601,225,638	11,468,576,178
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		(89,068,189)	118,021,091	-	25,368,953	-	105,981,424	(114,437,142)	12,039,667
Tổng cộng		303,659,664,182	304,211,014,829	330,924,165	25,368,953	1,909,148,402	105,981,424	303,965,219,394	306,014,181,807

Người lập biểu



Hoàng Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Khanh

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2021
CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA

Tổng Giám đốc

Trần Thị Thu Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

I. Đặc điểm hoạt động của công ty chứng khoán**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Chứng khoán Quốc tế Hoàng Gia (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 58/UBCK-GPHĐKD ngày 06 tháng 07 năm 2007 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Công ty đã có 05 lần điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động.

Theo Giấy phép điều chỉnh số 56/GPĐC-UBCK ngày 8/12/2015, thì:

- Vốn điều lệ theo đăng ký: **300.000.000.000 VND** (Ba trăm tỷ đồng).
- Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng

Điều lệ Công ty chứng khoán đã được ban hành năm 2007 và sửa đổi, bổ sung lần thứ 6 ngày 01/06/2017

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán;
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán và tư vấn tài chính doanh nghiệp./.

Trụ sở Công ty tại: Tầng 12 tòa nhà CDC, số 25 phố Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

3. Hạn chế đầu tư

Thực hiện theo điều 44 Thông tư 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 30/11/2012 và Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18/01/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư 210/2012/TT-BTC thì:

- Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng là trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của Công ty chứng khoán.
- Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại khoản 1 điều này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của Công ty chứng khoán.
- Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của Công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.
- Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
 - + Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của Công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
 - + Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
 - + Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
 - + Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở;
 - + Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

- + Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh và;
- + Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.
- Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:
 - + Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty đang thực hiện; và
 - + Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%).
- Trường hợp Công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc có biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của Công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, Công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức đầu tư theo quy định.

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (“VND”), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chế độ kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán đối với Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn kế toán áp dụng đối với Công ty chứng khoán và Thông tư số 334/2016/TT-BTC (Thông tư 334) ngày 27/12/2016 “Sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán”.

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

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1 Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn của Công ty, tiền gửi của tổ chức phát hành và tiền bù thanh toán, bù trừ giao dịch chứng khoán, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2 Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản cho vay và phải thu.

2.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ thuộc danh mục tài sản tài chính của công ty (FVTPL):

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (FVTPL) là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời.

Các tài sản tài chính này thường gồm: cổ phiếu, trái phiếu, công cụ tiền tệ, công cụ phái sinh (với mục đích phòng ngừa rủi ro)

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

Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phải được phân loại lại vào FVTPL.

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

2.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý

Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ thuộc danh mục tài sản tài chính của công ty (FVTPL)

Giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ ban đầu được ghi nhận theo giá thực tế mua chứng khoán (giá gốc). Các chi phí mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của Báo cáo kết quả hoạt động riêng ngay khi phát sinh.

Sau ghi nhận ban đầu, các tài chính FVTPL được phản ánh trên cơ sở thuần (bằng giá mua hoặc trừ chênh lệch giảm do đánh giá lại):

- Lãi dự thu nhận được trong kỳ được ghi nhận giảm giá vốn tài sản tài chính 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 tài sản tài chính này được xem xét khả năng giảm giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, được lập dự phòng khi giá trị ghi sổ lớn hơn giá trị thị trường.

2.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay và phải thu của nhà đầu tư được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên hợp đồng cho vay Margin, hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán và các chứng từ giao dịch thực tế.

3 Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ

3.1. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán; Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC; Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/06/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
- Phương tiện vận tải	06
- Thiết bị dụng cụ quản lý	05 - 07

3.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm quản lý giao dịch và phần mềm kế toán.

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 20/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán; Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC; Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/06/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
Phần mềm kế toán, phần mềm giao dịch	04 - 05

3.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản đầu tư dài hạn khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

3.4 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Các khoản phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp và phải thu khác. Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu. Các khoản phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

Phải thu các dịch vụ Công ty chứng khoán cung cấp phát sinh từ các dịch vụ mà Công ty cung cấp cho nhà đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính được ghi nhận căn cứ trên giá trị các khoản ứng trước tiền bán chứng khoán, cho vay hoạt động margin, thời hạn vay, lãi suất vay.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi, căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

3.5 Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước

Các chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm: công cụ dụng cụ phân bổ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Chi phí trả trước dài hạn là công cụ dụng cụ có giá trị lớn, chi phí hoàn thiện văn phòng, hệ thống mạng được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

3.6 Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

3.7 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản chi phí giao dịch phải trả Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh, chi phí lương và các khoản chi phí khác thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.8 Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty. Các cổ phiếu quỹ do Công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia phân chia tài sản khi Công ty giải thể. Khi chia cổ tức cho các cổ phần, các cổ phiếu quỹ đang do Công ty nắm giữ được coi là cổ phiếu chưa bán. Giá trị cổ phiếu quỹ được phản ánh là giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin...

Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ, Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh theo Điều lệ hoạt động của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay.

3.9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập

Doanh thu, thu nhập của Công ty bao gồm: doanh thu cung cấp dịch vụ cho khách hàng và lãi tiền gửi ngân hàng phù hợp với quy định của Luật chứng khoán và doanh thu khác phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh của Công ty.

Doanh thu, thu nhập được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản quyền nhận không phân biệt đã thu tiền hay chưa thu tiền.

Doanh thu dịch vụ cung cấp cho khách hàng phải phù hợp với các nghiệp vụ kinh doanh quy định trong Giấy phép thành lập và hoạt động của Công ty. Doanh thu dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được xác nhận là hoàn thành trên cơ sở đã được khách hàng thanh toán bằng tiền hay chấp nhận thanh toán hoặc cam kết sẽ thanh toán hoặc được khấu trừ vào tiền thu bán chứng khoán của khách hàng. Doanh thu này bao gồm:

- Doanh thu về nghiệp vụ môi giới chứng khoán;
- Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Doanh thu từ hoạt động tư vấn tài chính;
- Doanh thu từ các dịch vụ tài chính khác,

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 chi phí đã được ghi nhận.

Tiền lãi

Thu nhập từ lãi được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ dựa trên cơ sở dồn tích, ngoại trừ phần lãi trước ngày mua chứng khoán nợ được hạch toán giảm giá vốn chứng khoán.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là thu nhập khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu. Trong trường hợp này, Công ty không ghi nhận thu nhập mà chỉ cập nhật số lượng cổ phiếu.

Các nghiệp vụ mua và bán lại chứng khoán

Doanh thu được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng theo thời hạn của hợp đồng mua và bán lại chứng khoán.

4 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**Các nghĩa vụ về thuế*****Thuế giá trị gia tăng (GTGT)***

Công ty áp dụng các chính sách thuế theo quy định của các luật thuế hiện hành tại Việt Nam tại mỗi thời kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo)***Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

V. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính**1 Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính riêng****1.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Tiền mặt tại quỹ	357,349,160	510,849,317
Tiền gửi ngân hàng	179,738,494,870	161,530,080,616
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	180,095,844,030	162,040,929,933

1.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ VND
a) Cửa Công ty chứng khoán		
- Cổ phiếu	1,488,300	62,256,435,000
Cộng	1,488,300	62,256,435,000
b) Cửa Nhà Đầu tư		
- Cổ phiếu	166,492,659	4,634,425,585,600
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	-	-
Cộng	166,492,659	4,634,425,585,600

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo)***1.3 Các loại tài sản tài chính****Các khoản cho vay và phải thu**

Các khoản cho vay và phải thu	Đơn vị tính: VND			
	30/09/2021		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động Margin	22,824,472,718	22,824,472,718	16,431,462,279	16,431,462,279
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán của khách hàng	10,481,292,286	10,481,292,286	2,720,836,311	2,720,836,311
Cộng	33,305,765,004	33,305,765,004	19,152,298,590	19,152,298,590

1.4 Các khoản phải thu

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư</i>	<i>473,019,499</i>	<i>795,767,066</i>
Dự thu tiền lãi chưa đến ngày nhận	473,019,499	795,767,066
<i>Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp</i>	<i>24,936,007,564</i>	<i>27,495,108,186</i>
Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	78,639,964	45,252,136
Phải thu về hoạt động tài chính	24,792,367,600	27,000,000,000
Phải thu dịch vụ tư vấn tài chính	65,000,000	449,856,050
Cộng	25,409,027,063	28,290,875,252

1.5 Chi phí trả trước

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	<i>737,410,902</i>	<i>1,124,502,560</i>
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	173,419,873	77,090,649
Chi phí thuê văn phòng	563,991,029	1,047,411,911
<i>Dài hạn</i>	<i>3,404,786</i>	<i>33,803,182</i>
Chi phí hoàn thiện văn phòng, hệ thống mạng	-	-
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3,404,786	33,803,182
Cộng	740,815,688	1,158,305,742

1.6 Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	4,809,034,273	4,809,034,273
Tiền lãi phân bổ trong năm	4,297,959,339	3,848,941,098
Cộng	9,226,993,612	8,777,975,371

Mẫu số B05 - CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2021	2,072,818,400	2,964,470,212	5,037,288,612
Mua trong kỳ	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác			-
Số dư ngày 30/09/2021	2,072,818,400	2,964,470,212	5,037,288,612
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2021	1,406,134,860	2,861,686,891	4,267,821,751
Khấu hao trong năm	117,419,796	32,550,003	149,969,799
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác		-	-
Số dư ngày 30/09/2021	1,523,554,656	2,894,236,894	4,417,791,550
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2021	666,683,540	102,783,321	769,466,861
Số dư ngày 30/09/2021	549,263,744	70,233,318	619,497,062

1.8. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2021	3,097,999,470	3,097,999,470
Mua trong năm	-	-
Số dư ngày 30/09/2021	3,097,999,470	3,097,999,470
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2021	3,034,109,790	3,034,109,790
Khấu hao trong năm	54,011,054	54,011,054
Số dư ngày 30/09/2021	3,088,120,844	3,088,120,844
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2021	63,889,680	63,889,680
Số dư ngày 30/09/2021	9,878,626	9,878,626

1.9. Các khoản đầu tư

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

Đầu tư dài hạn khác	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Ủy quyền cho Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Thương mại Phú Điền đại diện góp vốn vào các dự án:				
+ Dự án xử lý nước thải Từ Sơn (i)	4,525,000,000	4,525,000,000	4,525,000,000	4,525,000,000
+ Dự án xử lý nước thải Cửa Lò (ii)	2,993,451,680	2,993,451,680	2,993,451,680	2,993,451,680
+ Dự án xử lý nước thải Tham Lương - Bến Cát (iii)	42,750,000,000	42,750,000,000	42,750,000,000	42,750,000,000
+ Dự án khu nhà ở xã Hương Mạc - Từ Sơn (iv)	9,160,000,000	9,160,000,000	9,160,000,000	9,160,000,000
Cộng	59,428,451,680	59,428,451,680	59,428,451,680	59,428,451,680

(i) Khoản đầu tư vào Dự án xử lý nước thải Từ Sơn theo Quyết định số 29A/2010/QĐ-IRS ngày 10/5/2010 của Hội đồng quản trị. Theo đó, tổng số vốn đầu tư của chủ sở hữu là 181 tỷ đồng, IRS góp 2,5% tổng mức vốn của chủ sở hữu.

(ii) Khoản đầu tư vào Dự án xử lý nước thải Cửa Lò theo Quyết định số 29B/2010/QĐ-IRS ngày 20/6/2010 của Hội đồng quản trị. Theo đó, tổng số vốn đầu tư là 59,869,033,599 tỷ đồng, IRS góp 5% tổng mức vốn của dự án.

(iii) Khoản đầu tư vào Dự án xử lý nước thải Tham Lương - Bến Cát theo Hợp đồng BT 01 giữa TP HCM với Liên danh 3 bên. Theo đó, tổng số vốn đầu tư là 1.868 tỷ đồng. Nguồn vốn chủ sở hữu để thực hiện dự án dự kiến 570 tỷ đồng, IRS góp 7,5% tổng nguồn vốn chủ sở hữu để thực hiện dự án.

(iv) Khoản đầu tư vào khu nhà ở xã Hương Mạc - Từ Sơn theo Quyết định số 1726 ngày 31/12/2015 của chủ tịch UBND Tỉnh Bắc Ninh. Theo đó, tổng số vốn đầu tư là 229 tỷ đồng, IRS góp 4% tổng mức vốn của CSH.

1.10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế GTGT hàng nội địa	26,518,171	100,993,997
Thuế thu nhập cá nhân	2,856,130,660	958,271,683
Cộng	2,882,648,831	1,059,265,680
1.11 Chi phí phải trả	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Chi phí giao dịch phải trả HNX và HOSE	421,336,528	197,697,268
Trích trước chi phí lương	739,586,952	730,134,523
Chi phí phải trả khác	74,368,839	146,222,336
Cộng	1,235,292,319	1,074,054,127

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

1.12 Phải trả, phải nộp khác	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Phải trả hoa hồng môi giới	495,439,491	1,037,186,181
Phải trả khác	133,311,710	113,637,260
Cộng	628,751,201	1,150,823,441
2. Thuyết minh về Báo cáo kết quả hoạt động riêng		
2.1 Thu nhập		
2.1.1 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS		
<i>Các loại doanh thu hoạt động khác</i>	Quý III Năm 2021	Quý III Năm 2020
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL	496,161,512	662,780,061
Từ các khoản cho vay	950,982,477	803,596,611
Cộng	1,447,143,989	1,466,376,672
2.1.2 Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính		
<i>Các loại doanh thu hoạt động khác</i>	Quý III Năm 2021	Quý III Năm 2020
	VND	VND
Thu nhập hoạt động khác	147,416,972	121,322,348
Cộng	147,416,972	121,322,348
2.2 Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính		
<i>Các loại chi phí hoạt động khác</i>	Quý III Năm 2021	Quý III Năm 2020
	VND	VND
Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ khác	5,720,950	1,954,553
Cộng	5,720,950	1,954,553
2.3 Doanh thu hoạt động tài chính		
	Quý III Năm 2021	Quý III Năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	1,671,492	116,148
Cộng	1,671,492	116,148
2.4 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ		
	Quý III Năm 2021	Quý III Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	4,634,005,709	1,639,691,517
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư CK	434,363,515	237,542,859
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	98,315,221	62,747,832

Mẫu số B05 - CTCK

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	580,123,617	881,278,101
Cộng	5,746,808,062	2,821,260,309

2.5 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Quý III Năm 2021	Quý III Năm 2020
VND	VND

Chi phí thuế thu nhập công ty chứng khoán hiện hành

Chi phí thuế thu nhập công ty chứng khoán tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

130,320,018 19,273,431

Tổng chi phí thuế thu nhập công ty chứng khoán hiện hành**130,320,018 19,273,431**

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2021

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN QUỐC TẾ HOÀNG GIA

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Hoàng Thị Thùy Dương

Nguyễn Thị Khanh



Trần Thị Thu Hương

