

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

*Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc và
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán*

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT
*Báo cáo tài chính
6 tháng đầu năm 2021*

Được kiểm toán bởi:

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM
(AASCS)**

29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh; Điện thoại: (028). 38 205.944 – 38 205.947; Fax: (028).38 205.942

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	03 – 04
Báo cáo kiểm toán độc lập	05 – 06
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2021	07 – 10
Báo cáo kết quả hoạt động riêng 6 tháng đầu năm 2021	11 – 13
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 6 tháng đầu năm 2021	14 – 16
Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu 6 tháng đầu năm 2021	17 – 18
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2021	19 – 45



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2021 của Công ty kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 59/UBCK- GP ngày 13 tháng 7 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 90/UBCK-GPĐCCTCK ngày 04 tháng 12 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 127/UBCK-GP ngày 09 tháng 5 năm 2008; Giấy phép điều chỉnh số 26/UBCK-GP ngày 13 tháng 4 năm 2011; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 6 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 6 năm 2015; Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 6 năm 2016; Giấy phép điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 1 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 6 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 41/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 6 năm 2018; Giấy phép điều chỉnh số 34/GPĐC-UBCK ngày 05 tháng 6 năm 2019; Giấy phép điều chỉnh số 38/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 7 năm 2020; Giấy phép điều chỉnh số 36/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 6 năm 2021 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Chứng Khoán.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Môi giới chứng khoán
- Hoạt động tự doanh chứng khoán
- Tư vấn đầu tư chứng khoán
- Bảo lãnh phát hành chứng khoán
- Lưu ký và quản lý cổ đông.

Trụ sở chính tại Hà Nội: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP. Hà Nội.

Công ty có 02 chi nhánh:

- **Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh:** Tầng 3, tòa nhà 136 - 138 Lê Thị Hồng Gấm, Quận 1, TP.Hồ Chí Minh, Việt Nam.
- **Chi nhánh Đà Nẵng:** Tầng 3, 4 Tòa nhà Trảng Tiễn số 130 Đống Đa, Phường Thuận Phước, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng.

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính:

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Dũng	Chủ tịch
Ông Taro Ueno	Thành viên
Ông Nguyễn Khắc Thành	Thành viên
Ông Nguyễn Điệp Tùng	Thành viên
Ông Đỗ Sơn Giang	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thái Anh	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông Nguyễn Điệp Tùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Dũng	Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

Bà Nguyễn Thị Thu Hương

Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng làm công tác kiểm toán cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình thu nhập toàn diện riêng, tình hình tài chính riêng, tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2021. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán được áp dụng theo quy định hiện hành, không có những sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu riêng của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2021, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

TP. Hà Nội, ngày 03 tháng 8 năm 2021

T.M. Ban Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Dũng

Số: 519/BCKT/TC/2021/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2021 của Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT

Kính gửi:

- Các cổ đông
- Hội đồng Quản trị Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT
- Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2021 kèm theo của *Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT* được lập ngày 22 tháng 7 năm 2021 từ trang 07 đến trang 45, bao gồm: Báo cáo tình hình tài chính riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2021; Báo cáo kết quả hoạt động riêng 6 tháng đầu năm 2021; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng 6 tháng đầu năm 2021; Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu 6 tháng đầu năm 2021 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2021.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc:

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

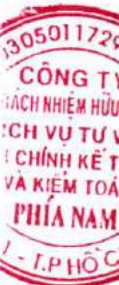
Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của *Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT* cho 6 tháng đầu năm 2021 kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động riêng, lưu chuyển tiền tệ riêng và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty 6 tháng đầu năm 2021, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 9 năm 2021

**Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính
Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS)**

Chủ Tổng Giám đốc



Đinh Thế Đường

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0342-2018-142-1

Kiểm toán viên

Đàm Minh Thúy

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1547-2018-142-1



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		5.977.180.809.518	3.202.937.770.016
I. Tài sản tài chính	110		5.971.714.212.628	3.198.995.076.427
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	345.591.678.296	206.365.289.980
1.1. Tiền	111.1		197.591.678.296	96.365.289.980
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		148.000.000.000	110.000.000.000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A.7.3.1	925.739.364.668	508.640.853.484
4. Các khoản cho vay	114	A.7.3.2	4.679.135.727.145	2.478.957.442.207
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	A.7.4	(10.885.622.304)	(10.885.622.304)
7. Các khoản phải thu	117		15.978.446.551	9.294.630.111
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A.7.5.1	15.978.446.551	9.294.630.111
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		165.401.408	399.189.199
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		15.813.045.143	8.895.440.912
8. Trả trước cho người bán	118		9.461.183.672	3.097.550.000
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	A.7.5.3	4.983.600.770	2.389.971.518
12. Các khoản phải thu khác	122	A.7.5.5	1.802.673.830	1.213.611.431
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	A.7.6	(92.840.000)	(78.650.000)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		5.466.596.890	3.942.693.589
1. Tạm ứng	131		180.463.808	
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132	A.7.7	1.951.788.855	1.412.948.822
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	A.7.8a	3.300.040.634	1.308.232.311
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		8.800.000	108.800.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136		25.503.593	1.112.712.456
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		190.644.902.305	192.785.201.656
II. Tài sản cố định	220		158.753.766.666	161.251.744.557
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.10	139.577.576.332	141.868.041.283
- Nguyên giá	222		228.064.272.623	223.308.742.183
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(88.486.696.291)	(81.440.700.900)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.11	19.176.190.334	19.383.703.274
- Nguyên giá	228		44.504.623.169	44.504.623.169
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(25.328.432.835)	(25.120.919.895)
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		695.000.000	
V. Tài sản dài hạn khác	250		31.196.135.639	31.533.457.099
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		854.750.570	854.750.570
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.8b	292.616.443	639.866.079
4. Tiền nộp quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.9	30.048.768.626	30.038.840.450
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		6.167.825.711.823	3.395.722.971.672



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		3.609.818.646.592	1.193.556.748.441
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		3.609.818.646.592	1.193.556.748.441
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	A.7.28	1.085.000.000.000	597.000.000.000
1.1.Vay ngắn hạn	312		1.085.000.000.000	597.000.000.000
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.26	1.677.026.794	434.560.728
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		4.720.225.000	1.885.250.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.24	59.749.346.091	27.228.135.610
11. Phải trả người lao động	323		6.940.141.534	12.594.331.039
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		1.405.308.221	1.181.756.946
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.25	19.755.455.679	8.331.945.679
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.27	2.412.684.459.144	525.992.345.017
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		17.886.684.129	18.908.423.422
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		2.558.007.065.231	2.202.166.223.231
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.558.007.065.231	2.202.166.223.231
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.454.940.054.600	1.404.111.445.700
1.1.Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1.454.930.970.000	1.322.673.490.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		1.454.930.970.000	1.322.673.490.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		40.336.000	81.443.997.650
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu-Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		(31.251.400)	(6.041.950)
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		89.368.486.792	79.358.651.981
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		89.366.336.792	79.356.501.981
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	A.7.32	924.332.187.047	639.339.623.569
7.1.Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		542.218.064.383	395.337.806.819
7.2.Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		382.114.122.664	244.001.816.750
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400)	440		6.167.825.711.823	3.395.722.971.672

011729
CÔNG TY
NHIỆM HỮU
VỤ TƯ V
ÁNH KẾ T
KIỂM TOÁN
LIÊN NAM
T.P.HỒ

C
G T
H
KH
T
T.P.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	A.7.12	172.000.000	172.000.000
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành (số lượng)	006		145.491.993	132.266.857
7. Cổ phiếu quỹ (số lượng)	007		1.104	492
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	A.7.13	9.628.020.000	9.519.680.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009			
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	A.7.14	130.810.000	47.050.000
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	A.7.15	128.671.940.000	128.671.550.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	A.7.16	100.000	830.000
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	A.7.17	20.473.079.016.990	19.296.232.427.150
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		18.705.955.578.890	17.329.776.234.240
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		242.546.470.000	226.017.430.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		892.717.100.000	954.823.470.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		21.336.530.000	1.226.000.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		610.523.338.100	784.389.292.910
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	A.7.18	120.995.080.000	99.362.910.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		14.797.730.000	8.549.090.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		106.197.350.000	90.813.820.000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	A.7.19	676.604.264.100	752.515.068.130
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b			
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025	A.7.20	3.388.690.000	35.172.740.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B	C	1	2
7. Tiền gửi của khách hàng	026		4.450.836.215.892	3.069.056.828.963
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	A.7.21	4.446.787.860.042	3.057.660.225.224
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1			
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	A.7.22	4.048.355.850	11.396.603.739
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	A.7.29	4.446.787.860.042	3.057.660.225.224
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		4.402.587.857.377	3.033.703.064.475
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		44.200.002.665	23.957.160.749
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 cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		4.048.355.850	11.396.603.739

Người lập biểu



Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Hương

Hà Nội, ngày 22 tháng 7 năm 2021



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		172.260.850.535	(66.872.647.870)
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	B7.33.1	1.995.348.715	132.481.993
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ *	01.2	B7.33.2	138.080.090.481	(73.570.674.398)
c. Cost, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	B7.33.3.1	32.185.411.339	6.565.544.535
d. Chênh lệch giảm do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành	01.4			
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02			
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	B7.33.3.3	152.487.762.595	93.333.988.326
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		245.539.553.843	73.876.036.308
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		1.712.737.443	102.856.195
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		4.803.180.006	4.107.016.453
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		12.632.677.259	8.735.215.499
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	B7.33.4	129.215.934	43.250.000
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 1->11)	20		589.565.977.615	113.325.714.911
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		113.493.382	40.748.506
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	B7.33.1	145.708.815	19.846.627
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL*	21.2	B7.33.2	(32.215.433)	20.901.879
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	B7.35	22.452.087.673	7.939.086.934
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		8.214.897	1.872.875
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	B7.35	104.887.911.502	37.562.909.611
2.9. Chi phí nghiệp vụ đầu tư chứng khoán	29	B7.35	1.561.357.852	94.855.647
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	B7.35	6.902.611.638	5.580.759.460
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	B7.35	3.110.899.774	2.924.572.807
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		139.036.576.718	54.144.805.840



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41			
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42	B7.34	4.367.469.134	9.817.973.181
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41- >44)	50		4.367.469.134	9.817.973.181
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51			
4.2. Chi phí lãi vay	52			
4.4. Chi phí tài chính khác	55			
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55)	60			
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61			
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B7.36	25.588.420.214	23.048.008.923
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 - 60-61-62)	70		429.308.449.817	45.950.873.329
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71	B7.37	26.762.439.609	9.446.365.718
8.2. Chi phí khác	72	B7.38	25.658.536.677	9.079.510.699
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		1.103.902.932	366.855.019
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		430.412.352.749	46.317.728.348
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		292.300.046.835	119.909.304.625
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		138.112.305.914	(73.591.576.277)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		54.566.967.677	23.977.190.374
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	B7.39	54.566.967.677	23.977.190.374
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2			
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		375.845.385.072	22.340.537.974
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300			
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301			
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302			
12.3. Lãi (lỗ) đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý công ty	303			
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304			
Tổng thu nhập toàn diện	400			



PHÂN
3 KH
PT
- 1.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		2.583	168
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		2.583	168

Hà Nội, ngày 22 tháng 7 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hương

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		(5.450.530.440)	(1.176.083.468)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			181.818
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		(5.450.530.440)	(1.175.901.650)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		106.800.000	7.980.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		(91.673.450)	(1.981.300)
3. Tiền vay gốc	73		2.119.000.000.000	688.000.000.000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1			
3.2. Tiền vay khác	73.2		2.119.000.000.000	688.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(1.631.000.000.000)	(621.500.000.000)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc, vay tài sản tài chính	74.2			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	74.3		(1.631.000.000.000)	(621.500.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(231.090.500)	(59.547.761.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		487.784.036.050	6.958.237.700
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		139.226.388.316	114.683.315.310
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		206.365.289.980	50.280.157.184
- Tiền	101.1		96.365.289.980	50.280.157.184
- Các khoản tương đương tiền	101.2		110.000.000.000	
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		345.591.678.296	164.963.472.494
- Tiền	103.1		197.591.678.296	64.963.472.494
- Các khoản tương đương tiền	103.2		148.000.000.000	100.000.000.000
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		92.586.315.676.300	25.884.640.840.000
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(95.468.987.818.820)	(26.325.305.170.060)
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7		4.277.651.412.625	1.539.381.583.153
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(5.851.635.287)	(4.572.779.752)
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		491.236.144.571	362.548.236.614
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(498.584.392.460)	(360.616.231.764)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		1.381.779.386.929	1.096.076.478.191
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		3.069.056.828.963	828.993.222.175
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		3.057.660.225.224	826.920.717.575
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		11.396.603.739	2.072.504.600
Trong đó có kỳ hạn				
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		4.450.836.215.892	1.925.069.700.366
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41			
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	C7.40	4.446.787.860.042	1.921.065.190.916
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	C7.40	4.048.355.850	4.004.509.450
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu


Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thu Hương

Hà Nội, ngày 22 tháng 7 năm 2021

Phó Tổng Giám đốc



BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	TM	Số dư đầu năm		Số tăng/ giảm trong kỳ				Số dư cuối kỳ	
		Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.404.118.643.850	1.404.117.487.650	120.232.980.000	120.234.136.200	132.297.816.000	81.443.997.650	1.404.117.487.650	1.454.971.306.000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.202.440.510.000	1.322.673.490.000	120.232.980.000		132.257.480.000		1.322.673.490.000	1.454.930.970.000
1.2. Cổ phiếu ưu đãi									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần (*)		201.678.133.850	81.443.997.650		120.234.136.200	40.336.000	81.443.997.650	81.443.997.650	40.336.000
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn									
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu									
2. Cổ phiếu quỹ		(8.007.450)	(6.041.950)	(1.981.300)	(9.136.200)	(91.673.450)	(66.464.000)	(852.550)	(31.251.400)
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		69.718.084.750	79.358.651.981	9.640.567.231		10.009.834.811		79.358.651.981	89.368.486.792
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		69.718.084.750	79.356.501.981	9.640.567.231	2.150.000	10.009.834.811		79.356.501.981	89.366.336.792
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý									
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
8. Lợi nhuận chưa phân phối		567.474.679.415	639.339.623.569	158.698.210.956	235.041.967.406	375.845.385.072	90.852.821.594	491.130.922.965	924.332.187.047
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện (**)		293.825.405.027	395.337.806.819	95.932.114.251	98.684.294.424	237.733.079.158	90.852.821.594	291.073.224.854	542.218.064.383
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		273.649.274.388	244.001.816.750	62.766.096.705	136.357.672.982	138.112.305.914		200.057.698.111	382.114.122.664
Cộng		2.111.021.485.315	2.202.166.223.231	298.210.344.118	355.269.117.406	528.071.197.244	172.230.355.244	2.053.962.712.027	2.558.007.065.231
II. Thu nhập toàn diện khác									
Cộng									



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

Ghi chú:

(*) Khoản giảm của thặng dư vốn cổ phần:

- Phát hành tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu (Thặng dư vốn cổ phần) theo Nghị quyết số 01-2021/NQ/ĐHĐCĐ/FPTS ngày 13/04/2021 của ĐHCĐ thường niên năm 2020 với số tiền là: 81.443.997.650 đồng.

() Khoản giảm của lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối trong kỳ này:**

- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2020 theo Nghị quyết số 01-2021/NQ/ĐHĐCĐ/FPTS ngày 13/04/2021 của ĐHCĐ thường niên năm 2020 như sau:

+ Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	10.009.834.811
+ Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	10.009.834.811
+ Quỹ khen thưởng phúc lợi	20.019.669.622
- Phát hành tăng vốn từ lợi nhuận sau thuế đã thực hiện chưa phân phối tại ngày 31/12/2020 trên Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán theo Nghị quyết số 01-2021/NQ/ĐHĐCĐ/FPTS ngày 13/04/2021 của ĐHCĐ thường niên năm 2020.	50.813.482.350
Tổng cộng	90.852.821.594

Người lập biểu

Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Hương



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

6 tháng đầu năm 2021

1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

1.1. Giấy phép thành lập và hoạt động của CTCK:

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán FPT được thành lập theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 59/UBCK-GP ngày 13 tháng 7 năm 2007; ; Giấy phép điều chỉnh số 90/UBCK-GPĐCCTCK ngày 04 tháng 12 năm 2007; Giấy phép điều chỉnh số 127/UBCK-GP ngày 09 tháng 5 năm 2008; Giấy phép điều chỉnh số 26/UBCK-GP ngày 13 tháng 4 năm 2011; Giấy phép điều chỉnh số 94/GPĐC-UBCK ngày 18 tháng 06 năm 2012; Giấy phép điều chỉnh số 31/GPĐC-UBCK ngày 23 tháng 06 năm 2015; Giấy phép điều chỉnh số 16/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 06 năm 2016; Giấy phép điều chỉnh số 01/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 01 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 21/GPĐC-UBCK ngày 06 tháng 06 năm 2017; Giấy phép điều chỉnh số 41/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 6 năm 2018; Giấy phép điều chỉnh số 34/GPĐC-UBCK ngày 05 tháng 6 năm 2019; Giấy phép điều chỉnh số 38/GPĐC-UBCK ngày 08 tháng 7 năm 2020; Giấy phép điều chỉnh số 36/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 6 năm 2021 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam cấp.

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK:

Số 52 đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, TP. Hà Nội.

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành tháng 7/2007 và sửa đổi theo Nghị Quyết ĐHĐCĐ ngày 13/04/2021.

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK:

- Quy mô vốn CTCK:

Vốn góp của Công ty tại ngày lập báo cáo là 1.454.930.970.000 đồng (Một ngàn bốn trăm năm mươi bốn tỷ chín trăm ba mươi triệu chín trăm bảy mươi ngàn đồng chẵn).

- Hạn chế đầu tư: Công ty tuân thủ quy định hạn chế đầu tư theo Thông tư 121/2020/TT-BTC ngày 30/12/2020 về hoạt động của công ty chứng khoán.

- Cấu trúc Công ty chứng khoán:

. Danh sách các công ty con: Không có

. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Không có

. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

- Danh sách chi nhánh:

Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh: Tầng 3, tòa nhà 136 - 138 Lê Thị Hồng Gấm, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Chi nhánh Đà Nẵng: Tầng 3, 4 Tòa nhà Tràng Tiền số 130 Đống Đa, Phường Thuận Phước, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam.

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

2.1. Kỳ kế toán:

a. Năm tài chính hàng năm của CTCK bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12.

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 13/07/2007 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

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:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm toàn bộ số tiền hiện có của công ty (tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng), các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

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

Thực hiện theo quy định hiện hành về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỉ giá trong việc quy 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)

Việc phân loại Tài sản tài chính thực hiện theo Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

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 khoản nợ phải trả phát sinh trong hoạt động kinh doanh chứng khoán)

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

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:

Luật kế toán số 88/2015/QH13 có hiệu lực từ ngày 01/01/2017, theo đó đưa ra quy định về việc áp dụng nguyên tắc giá hợp lý đối với một số loại tài sản và nợ phải trả mà giá trị của chúng biến động thường xuyên theo giá thị trường và có thể xác định một cách đáng tin cậy.

4.2.2.1 Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc (giá mua không bao gồm các chi phí phát sinh trực tiếp từ việc mua tài sản tài chính này). Các chi phí mua (phí môi giới, phí giao dịch...) 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.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

Cuối kỳ kế toán, các tài sản tài chính FVTPL được đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý. Số chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng ở khoản mục "Chênh lệch tăng do đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ" và khoản mục "Chênh lệch giảm do đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ".

4.2.2.2 Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn HTM: được xác định giá trị ban đầu theo giá trị cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua hoặc phát sinh các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực và được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tài chính. Việc đánh giá khả năng suy giảm giá trị cuối kỳ kế toán được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

4.2.2.3 Các khoản cho vay: được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực và được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tài chính. Dự phòng suy giảm các khoản cho vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng trên khoản mục "Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay".

4.2.2.4 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS: được xác định giá trị ban đầu theo giá mua cộng các chi phí phát sinh trực tiếp liên quan đến việc mua tài sản tài chính này. Cuối kỳ kế toán, tài sản tài chính AFS được xác định lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý. Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do đánh giá lại tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS theo giá thị trường hoặc giá hợp lý được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu (Kết quả hoạt động riêng khác) tại chi tiêu "Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán".

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

TSTC được dừng ghi nhận khi quyền nhận được luồng tiền từ TSTC hết hạn hoặc khi chuyển giao TSTC cùng với phần lớn rủi ro và lợi ích từ quyền sở hữu tài sản đó cho đơn vị khác. Nợ tài chính được dừng ghi nhận khi và chỉ khi nghĩa vụ của đơn vị đã được miễn, hủy hoặc hết hạn.

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

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài sản hoặc một nhóm các khoản đầu tư để thực hiện lập dự phòng theo quy định tại Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

Đối với các khoản cho vay giao dịch ký quỹ, Công ty thực hiện trích lập dự phòng cho những khoản vay giao dịch ký quỹ có giá trị tài sản đảm bảo nhỏ hơn nợ gốc.

Dự phòng cụ thể được xác định = (Số dư các khoản cho vay – Giá trị tài sản đảm bảo) x 100%. Giá trị tài sản đảm bảo được xác định = Số lượng chứng khoán đảm bảo khoản vay x giá thị trường của chứng khoán tại thời điểm lập dự Phòng.

Trong đó giá thị trường của chứng khoán được trình bày tại điểm 4.2.6.

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

Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định tại Thông tư 146/2014/TT-BTC như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán, giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

- Đối với chứng khoán đăng ký giao dịch (cổ phiếu đăng ký giao dịch tại UPCOM), giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch: Giá chứng khoán thực tế trên thị trường là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của 3 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá giá trị chứng khoán.

- 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.

- Trường hợp chứng khoán không có giao dịch thực tế phát sinh trong khoảng thời gian trên thì không thực hiện đánh giá.

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

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

Đơn vị thực hiện đánh giá khả năng bị tổn thất không thể thu hồi và mức độ rủi ro để lập dự phòng theo quy định. Việc lập dự phòng phải thu khó đòi sẽ thực hiện theo hướng dẫn của nhóm phải thu trình bày tại điểm 4.10.3.

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): Không phát sinh.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Không phát sinh.

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

Tài sản cố định (TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô 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.

Chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào chi phí sửa chữa tài sản cố định.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động riêng.

4.5. Khấu hao và hao mòn:

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc: 6-25 năm
- Máy móc thiết bị: 3 năm
- Phương tiện vận chuyển: 6 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý: 3-7 năm
- Phần mềm: 3-5 năm
- Quyền sử dụng đất:
 - + Quyền sử dụng đất lâu dài: không có khấu hao
 - + Quyền sử dụng đất thuê có thời hạn: khấu hao theo thời gian được phép sử dụng đất.
- Tài sản cố định vô hình: 2-3 năm

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ: Không phát sinh.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: Không phát sinh.

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

Theo dõi chi tiết từng khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược của từng khách hàng theo kỳ hạn và theo từng loại nguyên tệ. Các khoản nhận ký cược, ký quỹ phải trả có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng được trình bày là nợ ngắn hạn, các khoản có kỳ hạn trên 12 tháng được trình bày là nợ 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:

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.

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

Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi (trên 12 tháng hay không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo) và ghi chép theo từng lần thanh toán.

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

Theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Công ty thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi:

- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên;

- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Mức trích lập dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019 như sau:

Thời gian quá hạn	Mức trích dự phòng
Từ trên sáu (6) tháng đến dưới một (1) năm	30%
Từ một (1) năm đến dưới hai (2) năm	50%
Từ hai (2) năm đến dưới ba (3) năm	70%
Từ ba (3) năm trở lên	100%

-Xử lý tài chính các khoản nợ phải thu không có khả năng thu hồi:

Tồn thất thực tế của từng khoản nợ không thu hồi được là khoản chênh lệch giữa nợ phải thu ghi trên sổ kế toán và số tiền đã thu hồi được (do người gây ra thiệt hại đền bù, do phát mại tài sản của đối tượng nợ hoặc người nợ, do được chia tài sản theo quyết định của tòa án hoặc các cơ quan có thẩm quyền khác).

Giá trị tồn thất thực tế của khoản nợ không có khả năng thu hồi, doanh nghiệp sử dụng nguồn dự phòng nợ phải thu khó đòi (nếu có) để bù đắp, phần chênh lệch thiếu hạch toán vào chi phí của doanh nghiệp.

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

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

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:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là số vốn góp theo Điều lệ công ty mà các thành viên góp vốn, cổ đông của công ty đã thực góp theo tiến độ, kế hoạch góp vốn đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua và số vốn huy động của các lần tiếp theo phù hợp với Điều lệ của Công ty.

4.12.2. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK:



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

a. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động riêng của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện:

Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động riêng thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ.

4.12.3. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái: Tuân thủ quy định hiện hành của Bộ Tài chính về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái.

a. Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện trong kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm phát sinh giao dịch bằng ngoại tệ.

b. Chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ:

Là chênh lệch phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán tại thời điểm cuối kỳ kế toán.

4.12.4. Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK: (cho cổ đông hoặc thành viên góp vốn, các quỹ của CTCK).

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích các quỹ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

4.13. Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

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

Thực hiện ghi nhận doanh thu, thu nhập từ hoạt động tự doanh các TSTC, doanh thu cung cấp dịch vụ theo quy định của các Chuẩn mực doanh thu và Chuẩn mực các công cụ tài chính có liên quan và các hướng dẫn tại Thông Tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL: được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính:

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Đối với cổ phiếu thường, Công ty chỉ ghi tăng số lượng cổ phiếu được hưởng mà không ghi tăng doanh thu từ cổ tức.

Doanh thu tiền lãi từ các tài sản tài chính được ghi nhận trên cơ sở lãi dồn tích tính theo thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ kế toán.

- Lãi từ các khoản cho vay: Là khoản lãi phải thu từ khách hàng sử dụng dịch vụ cho vay giao dịch kỳ quỹ, cho vay giao dịch ứng trước của công ty cung cấp trong kỳ.

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán.

- Doanh thu hoạt động tư vấn: Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn quản trị doanh nghiệp, tư vấn tài chính và hoàn thiện doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động riêng theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

- Doanh thu lưu ký: Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán như đăng ký, lưu ký, chuyển khoản, chuyển quyền sở hữu chứng khoán ... đã hoàn thành.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán công ty chứng khoán theo Thông Tư 210/2014TT-BTC, Thông tư 334/2016/TT-BTC và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

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

Chi phí thực tế đã phát sinh và các khoản dự chi (nếu có) có liên quan trực tiếp đến hoạt động quản lý trong kỳ phù hợp với quy định pháp luật hiện hành.

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

a. Ghi nhận thu nhập khác:

Các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh, đầu tư của CTCK phát sinh trong kỳ.

b. Ghi nhận chi phí khác:

Các khoản chi phí khác ngoài các khoản chi phí phục vụ cho hoạt động kinh doanh, đầu tư các TSTC.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

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

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.20. Báo cáo bộ phận:

Công ty theo dõi doanh thu hoạt động kinh doanh theo từng hoạt động kinh doanh chứng khoán (Hoạt động môi giới chứng khoán; Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn; Hoạt động lưu ký chứng khoán; Hoạt động tư vấn;...), hoạt động tài chính.

Công ty quản lý chi phí theo từng hoạt động kinh doanh và khoản mục chi phí.

Đối với tài sản, Công ty không phân bổ theo từng lĩnh vực kinh doanh mà quản lý tập trung ở Trụ sở chính - Hà Nội. Đối với nợ phải trả, Công ty chịu trách nhiệm thanh toán và quản lý rủi ro chung.

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

5.1. Thuyết minh chung định tính và định lượng về rủi ro tài chính đối với CTCK:

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

5.2. Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Việc cấp tín dụng, hỗ trợ vốn lớn cho một khách hàng có liên quan có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay hoặc khả năng thanh toán của FPTS khi khách hàng đó gặp vấn đề về khả năng thanh toán. Vì vậy FPTS đã ban hành quy định Hạn mức cung ứng, hỗ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Địa chỉ: Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

trợ vốn tối đa cho một khách hàng đảm bảo an toàn cho FPTS dựa trên cập nhật liên tục về năng lực tài chính, tài sản đảm bảo của khách hàng.

Rủi ro Mã chứng khoán: Khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay giảm giá quá nhanh, thậm chí mất hết giá trị hoặc không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy các mã chứng khoán được dùng làm tài sản đảm bảo thực hiện theo quy định về giao dịch ký quỹ của các sở giao dịch chứng khoán.

5.3. Rủi ro thanh khoản:

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó.

Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng về tiền nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

5.4. Rủi ro thị trường:

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất, giá chứng khoán và thanh khoản thị trường.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi lãi suất của thị trường khi công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản cho vay giao dịch ký quỹ. Để giảm thiểu rủi ro về lãi suất, thông qua phân tích tình hình và dự báo, Công ty đã lựa chọn các thời điểm và kỳ hạn thích hợp trong kỳ để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc duy trì các khoản tiền gửi, hạn mức, lãi suất cho vay giao dịch ký quỹ để có được mức lãi suất hợp lý và có thể cạnh tranh trên thị trường.

Quản lý rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường

Các chứng khoán Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, lựa chọn danh mục đầu tư, phân cấp thẩm quyền xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư,... Do giá trị chứng khoán Công ty nắm giữ không nhiều chủ yếu từ việc mua chứng khoán lẻ lẻ vì vậy Công ty đánh giá rủi ro về giá cũng như thanh khoản thị trường đối với chứng khoán tự doanh là không đáng kể.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá chứng khoán và thanh khoản thị trường đối với các khoản cho nhà đầu tư vay giao dịch ký quỹ. Khi các mã chứng khoán là tài sản đảm bảo cho các khoản vay liên tục giảm giá có thể dẫn đến việc không thu hồi đủ tiền vay, lãi vay của FPTS nếu chậm thu hồi vốn. Nếu thị trường không đủ thanh khoản hoặc mã chứng khoán đó không đủ thanh khoản thì FPTS có thể không bán được chứng khoán để thu hồi đủ tiền vay và lãi vay. Vì vậy FPTS đã xây dựng quy định quản lý rủi ro riêng cho các giao dịch ký quỹ, xác định tỷ lệ cho vay trên giá trị tài sản đảm bảo một cách hợp lý. Ngoài ra FPTS đã xây dựng phần mềm quản lý, quy định mức cảnh báo, xử lý tự động trong các giao dịch Margin giúp FPTS thực hiện quản lý và bán chứng khoán là tài sản đảm bảo ngay khi giá chứng khoán xuống đến một mức nhất định để đảm bảo an toàn cho FPTS.

6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp, Chế độ kế toán công ty chứng khoán và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

7. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính**A. Thuyết minh về Báo cáo tình hình tài chính****A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	345.430.486	141.285.440
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	197.246.247.810	96.224.004.540
- Các khoản tương đương tiền	148.000.000.000	110.000.000.000
Cộng	345.591.678.296	206.365.289.980

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

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện 6 tháng đầu năm 2021	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong 6 tháng đầu năm 2021
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	1.325.037	41.674.714.130
- Chứng khoán ngân quỹ	8.612	198.473.450
- Chứng khoán khác	270	5.425.500
Cộng	1.333.919	41.878.613.080
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	9.428.078.234	186.424.302.659.180
- Trái phiếu	3.000.000	368.903.000.000
- Chứng khoán khác	306.044.370	1.387.500.982.500
Cộng	9.737.122.604	188.180.706.641.680

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	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD	15.615.137.833	397.729.260.497	14.628.932.563	258.630.749.313
Cổ phiếu chưa niêm yết	2.010.104.171	2.010.104.171	2.010.104.171	2.010.104.171
Trái phiếu chưa niêm yết	70.000.000.000	70.000.000.000	70.000.000.000	70.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn cố định, CCTG	456.000.000.000	456.000.000.000	178.000.000.000	178.000.000.000
Cộng	543.625.242.004	925.739.364.668	264.639.036.734	508.640.853.484

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT*Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội***7.3.2 Các khoản cho vay và phải thu**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động ký quỹ	3.723.544.941.869	3.712.659.319.565	2.223.220.795.799	2.212.335.173.495
Cho vay nghiệp vụ ứng trước	955.482.599.491	955.482.599.491	255.727.112.342	255.727.112.342
Cho vay hoạt động giao dịch chứng khoán phái sinh	108.185.785	108.185.785	9.534.066	9.534.066
Cộng các khoản cho vay	4.679.135.727.145	4.668.250.104.841	2.478.957.442.207	2.468.071.819.903

(*) Giá trị hợp lý của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi sổ của khoản vay trừ đi dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOẢN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

A.7.3.3 Về tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường hoặc theo giá trị ghi sổ (đối với các khoản đầu tư không có giá trị thị trường) cuối kỳ:

Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị 4 loại tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của CTCK

STT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối kỳ					Số đầu năm				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ này	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý kỳ trước	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	I	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I	FVTPL										
1	Cổ phiếu	17.625.242.004	399.739.364.668	382.152.470.441	38.347.777	399.739.364.668	16.639.036.734	260.640.853.484	244.072.379.960	70.563.210	260.640.853.484
1.1	Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD	15.615.137.833	397.729.260.497	382.152.470.441	38.347.777	397.729.260.497	14.628.932.563	258.630.749.313	244.072.379.960	70.563.210	258.630.749.313
	MSH- Công ty cổ phần Máy Sóng Hồng	13.547.359.000	395.409.320.000	381.861.961.000		395.409.320.000	13.450.000.000	257.256.000.000	243.806.000.000		257.256.000.000
	Cổ phiếu niêm yết khác	2.067.778.833	2.319.940.497	290.509.441	38.347.777	2.319.940.497	1.178.932.563	1.374.749.313	266.379.960	70.563.210	1.374.749.313
1.2	Cổ phiếu chưa niêm yết	2.010.104.171	2.010.104.171			2.010.104.171	2.010.104.171	2.010.104.171			2.010.104.171
	CIC8 - CTCP đầu tư xây dựng số 8	2.000.000.000	2.000.000.000			2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000			2.000.000.000
	Cổ phiếu chưa niêm yết khác	10.104.171	10.104.171			10.104.171	10.104.171	10.104.171			10.104.171
2	Trái phiếu	70.000.000.000	70.000.000.000			70.000.000.000	70.000.000.000	70.000.000.000			70.000.000.000
	CTG2028T2/02- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	50.000.000.000	50.000.000.000			50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000			50.000.000.000
	CTG2030T2/01- Trái Phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	20.000.000.000	20.000.000.000			20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000			20.000.000.000
3	Tiền gửi có kỳ hạn cố định, CCTG	456.000.000.000	456.000.000.000			456.000.000.000	178.000.000.000	178.000.000.000			178.000.000.000
4	Chứng quyền										
II	AFS										
	Cộng	543.625.242.004	925.739.364.668	382.152.470.441	38.347.777	925.739.364.668	264.639.036.734	508.640.853.484	244.072.379.960	70.563.210	508.640.853.484

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa của các cổ phiếu trên tại ngày 30/06/2021 trên sàn giao dịch chứng khoán. Công ty không thực hiện đánh giá lại các cổ phiếu chưa niêm yết tại thời điểm 30/06/2021 vì không có đủ thông tin tin cậy về giá thị trường của các cổ phiếu này.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp		
Dự phòng giảm giá tài sản tài chính		
Dự phòng suy giảm - Cho vay hoạt động ký quỹ	(10.885.622.304)	(10.885.622.304)
Cộng	(10.885.622.304)	(10.885.622.304)
A. 7.5. Các khoản phải thu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. 7.5.1. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
- Phải thu tiền lãi - giao dịch ứng trước tiền bán CK của nhà đầu tư	165.401.408	399.189.199
- Dự thu phí giao dịch ký quỹ và lãi các khoản tiền gửi có kỳ hạn	15.813.045.143	8.895.440.912
Cộng	15.978.446.551	9.294.630.111
A. 7.5.2. Phải thu hoạt động Margin	3.723.544.941.869	2.223.220.795.799
A. 7.5.3. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	4.983.600.770	2.389.971.518
7.5.3.1 Phải thu phí môi giới chứng khoán qua các Sở GD	2.181.466.690	1.510.771.518
7.5.3.2 Phải thu phí môi giới chứng khoán không qua các Sở GD		
7.5.3.3 Phải thu hoạt động tư vấn đầu tư CK		
7.5.3.4 Phải thu hoạt động tư vấn khác	2.791.782.115	879.200.000
7.5.3.5 Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán		
7.5.3.6 Phải thu dịch vụ khác	10.351.965	
A. 7.5.4. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		
A. 7.5.5. Phải thu khác	1.802.673.830	1.213.611.431



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

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	Số cuối kỳ				Số đầu năm
			Tham chiếu	Số đầu kỳ	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 nợ phải thu khác khó đòi	122.100.000		78.650.000	14.190.000		92.840.000
	<i>Công ty Cổ phần Lisemco</i>	<i>71.500.000</i>		<i>50.050.000</i>	<i>11.550.000</i>		<i>61.600.000</i>
	<i>Công ty cổ phần Máy Phú Thành</i>	<i>13.200.000</i>		<i>9.240.000</i>			<i>9.240.000</i>
	<i>Công ty cổ phần Tập đoàn Đầu tư EDX</i>	<i>16.500.000</i>		<i>11.550.000</i>			<i>11.550.000</i>
	<i>Công ty cổ phần Thông Quảng Ninh</i>	<i>7.700.000</i>		<i>3.850.000</i>			<i>3.850.000</i>
	<i>Công ty cổ phần Thương mại Hà Tây</i>	<i>13.200.000</i>		<i>3.960.000</i>	<i>2.640.000</i>		<i>6.600.000</i>
	Cộng	122.100.000		78.650.000	14.190.000		92.840.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A.7.7. Hàng tồn kho		
- Vật tư văn phòng	1.951.788.855	1.412.948.822
Cộng	1.951.788.855	1.412.948.822
A.7.8. Chi phí trả trước		
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	3.300.040.634	1.308.232.311
(bao gồm: CP đường truyền, quản lý thành viên và kết nối hai sở, bảo hành bảo trì phần mềm thiết bị...)	3.300.040.634	1.308.232.311
b. Chi phí trả trước dài hạn	292.616.443	639.866.079
(bao gồm: CP đường truyền, phần mềm kĩ số, sửa chữa nhà cửa...)	292.616.443	639.866.079
Cộng	3.592.657.077	1.948.098.390
A.7.9. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán		
- Tiền nộp ban đầu	10.120.000.000	10.120.000.000
- Tiền nộp bổ sung	14.482.731.824	14.482.731.824
- Tiền lãi phân bổ trong kỳ	5.446.036.802	5.436.108.626
Cộng	30.048.768.626	30.038.840.450



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

A.7.10. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện, vận tải truyền dẫn	Máy móc, thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	160.588.984.447	1.657.468.000	2.323.000.000	58.739.289.736	223.308.742.183
- Mua trong kỳ				4.755.530.440	4.755.530.440
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	160.588.984.447	1.657.468.000	2.323.000.000	63.494.820.176	228.064.272.623
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	29.201.554.943	794.304.837	1.327.428.576	50.117.412.544	81.440.700.900
- Khấu hao trong kỳ	3.213.232.422	138.122.334	165.928.572	3.528.712.063	7.045.995.391
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	32.414.787.365	932.427.171	1.493.357.148	53.646.124.607	88.486.696.291
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	131.387.429.504	863.163.163	995.571.424	8.621.877.192	141.868.041.283
- Tại ngày cuối kỳ	128.174.197.082	725.040.829	829.642.852	9.848.695.569	139.577.576.332
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 43.887.667.723 đồng;
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ 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:



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

A.7.11. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Chương trình phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	19.257.558.796	8.178.790.143	16.700.697.330	367.576.900	44.504.623.169
- Mua trong kỳ					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tạo ra từ nội bộ Công ty					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	19.257.558.796	8.178.790.143	16.700.697.330	367.576.900	44.504.623.169
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	526.865.813	7.635.343.993	16.591.133.189	367.576.900	25.120.919.895
- Khấu hao trong kỳ	65.858.226	122.872.290	18.782.424		207.512.940
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	592.724.039	7.758.216.283	16.609.915.613	367.576.900	25.328.432.835
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	18.730.692.983	543.446.150	109.564.141		19.383.703.274
- Tại ngày cuối kỳ	18.664.834.757	420.573.860	90.781.717		19.176.190.334
Đánh giá theo giá trị hợp lý					

Ghi chú (*): Quyền sử dụng đất bao gồm:

- Giá trị quyền sử dụng đất nhà FPTS Chi nhánh Đà Nẵng - 100 Quang Trung, Tp. Đà Nẵng (diện tích 144m² theo hợp đồng mua bán quyền sở hữu nhà và chuyển nhượng quyền sử dụng đất ngày 11/06/2013. Giá trị quyền sử dụng đất này được ghi nhận căn cứ theo thông báo nộp thuế TNCN số 1745/TB-TNCN của Cục thuế TP.Đà Nẵng đối với bên bán ngày 09/08/2013). 8.800.000.000
- Giá trị quyền sử dụng đất nhà FPTS Chi nhánh Hồ Chí Minh - Tầng 3, tòa nhà 136-138 Lê Thị Hồng Gấm, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh (bao gồm diện tích đất sử dụng chung là 944 m² và diện tích tầng 3 sử dụng riêng là 620,7 m², theo hợp đồng mua bán tài sản gắn liền với đất số 66/HĐ-BTL ngày 17/12/2013 giữa Công ty CP Đầu tư Địa Ốc Bến Thành và Công ty CP Chứng Khoán FPT). 4.691.451.796
- Giá trị quyền sử dụng đất trụ sở FPTS Hà Nội - Số 52, đường Lạc Long Quân, phường Bưởi, quận Tây Hồ, Hà Nội (tổng diện tích 941,73 m², theo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất ngày 13/07/2016 và giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số CT 00587 cấp ngày 06/08/2014. 5.766.107.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

A.7.12. Nợ khó đòi đã xử lý	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ phải thu khó đòi đã xử lý		
Công ty cổ phần Công nghiệp Tàu thủy Shinnec	172.000.000	172.000.000
Cộng	172.000.000	172.000.000
A.7.13. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	9.628.020.000	9.519.000.000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		680.000
Cộng	9.628.020.000	9.519.680.000
A.7.14. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính chờ về của CTCK	130.810.000	47.050.000
Cộng	130.810.000	47.050.000
A.7.15. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng của CTCK - OTC	2.671.940.000	2.671.550.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố của CTCK - OTC	70.000.000.000	70.000.000.000
Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch nhưng chưa lưu ký của CTCK - Hạn chế chuyển nhượng	56.000.000.000	56.000.000.000
Cộng	128.671.940.000	128.671.550.000
A.7.16. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	100.000	830.000
Cộng	100.000	830.000
A.7.17. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính		
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	18.705.955.578.890	17.329.776.234.240
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	242.546.470.000	226.017.430.000
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	892.717.100.000	954.823.470.000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	21.336.530.000	1.226.000.000
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	610.523.338.100	784.389.292.910
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	20.473.079.016.990	19.296.232.427.150

011720
CÔNG TY
NIÊM HỮU
VỤ TƯ
ÍNH KẾ
KIỂM TOÁN
VIỆT NAM
T.P.HỒ

01
CÔNG
CỔ PH
ỨNG
FP
HỒ

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT*Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội***A.7.18. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư**

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	14.797.730.000	8.549.090.000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	106.197.350.000	90.813.820.000
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	120.995.080.000	99.362.910.000

A.7.19. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	676.604.264.100	752.515.068.130
Cộng	676.604.264.100	752.515.068.130

A.7.20. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	3.388.690.000	35.172.740.000
Cộng	3.388.690.000	35.172.740.000



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT*Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội***A.7.21. Tiền gửi của Nhà đầu tư**

Tiền gửi của Nhà đầu tư	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.446.787.860.042	3.057.660.225.224
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.402.587.857.377	3.033.703.064.475
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	44.200.002.665	23.957.160.749
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	4.446.787.860.042	3.057.660.225.224

A.7.22. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

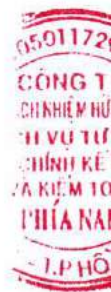
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	4.048.355.850	11.396.603.739
Cộng	4.048.355.850	11.396.603.739

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A.7.23. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	4.171.585.000	4.402.675.500
Cộng	4.171.585.000	4.402.675.500
A.7.24. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	33.871.540.890	13.421.747.974
- Thuế Thu nhập cá nhân	22.954.224.346	12.758.691.395
- Các loại thuế khác	2.923.580.855	1.047.696.241
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	59.749.346.091	27.228.135.610
A.7.25. Chi phí phải trả		
Phí GDCK, phí lưu ký và chuyển khoản, phí đại lý mở tài khoản, lãi vay cho giao dịch ký quỹ	19.755.455.679	8.331.945.679
Cộng	19.755.455.679	8.331.945.679
A.7.26. Phải trả người bán		
Công ty TNHH Thang máy Mitsubishi Việt Nam	695.000.000	
Công ty TNHH Hệ thống thông tin FPT	598.243.800	108.416.985
Tổng Công ty Đầu tư tài chính Hà Thành-Cty CP	181.712.445	120.042.211
Công ty Cổ phần Phú Tăng	127.789.749	58.090.942
Công ty TNHH dịch vụ tin học FPT	44.264.000	95.128.000
Công ty cổ phần DV công nghệ TSC VN	18.570.000	
Công ty CP truyền thông tổng hợp 24	5.500.000	
Công ty CP xử lý chất thải xây dựng và đầu tư phát triển môi trường Hà N	4.992.000	
Chi nhánh Cty TNHH Lavie -tại HN	954.800	
Công ty TNHH Petrotime Việt Nam		2.559.190
Công ty TNHH MTV Viễn Thông Quốc Tế FPT		168.417
Các Đại lý mở tài khoản		50.154.983
Cộng	1.677.026.794	434.560.728
A.7.27. Phải trả, phải nộp khác		
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn	4.171.585.000	4.402.675.500
- Phải trả CBCNV (*)	7.699.000.000	
- Phải trả phải nộp khác	2.400.813.874.144	521.589.669.517
Cộng	2.412.684.459.144	525.992.345.017

Ghi chú (*): Đây là số tiền do CBCVN nộp tiền mua cổ phiếu (ESOP) theo Nghị quyết số 03/2021/NQ/HĐQT/FPTS ngày 22/4/2021 của Hội đồng quản trị Công ty, đến hết ngày 30/6/2021 số tiền nộp cho đợt phát hành cổ phiếu ESOP chưa nộp đủ, đến ngày 5/7/2021 đã nộp đủ (Công ty đang hoàn thiện các thủ tục pháp lý cần thiết cho các cơ quan chức năng để hoàn tất đợt phát hành ESOP này, sau khi thực hiện xong sẽ hạch toán tăng vốn).



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

A.7.28. Vay ngắn hạn (chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay	Số dư vay đầu năm	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Vay MSB HS (22/12/2020 - 20/01/2021)	5,20%	200.000.000.000		200.000.000.000	
Vay MSB HS (21/01/2021 - 19/02/2021)	5,50%		200.000.000.000	200.000.000.000	
Vay MSB HS (22/02/2021 - 3/03/2021)	5,50%		200.000.000.000	200.000.000.000	
Vay MSB HS (24/03/2021 - 22/04/2021)	5,50%		200.000.000.000	200.000.000.000	
Vay MSB HS (23/04/2021 - 21/05/2021)	5,50%		200.000.000.000	200.000.000.000	
Vay MSB HS (08/06/2021 - 07/07/2021)	6,00%		200.000.000.000		200.000.000.000
Vay VIB (03/11/2020 - 03/05/2021)	5,50%	50.000.000.000		50.000.000.000	
Vay VIB (01/02/2021 - 05/03/2021)	5,50%		25.000.000.000	25.000.000.000	
Vay VIB (26/03/2021 - 26/05/2021)	5,50%		25.000.000.000	25.000.000.000	
Vay VCB Thanh Xuân (21/12/2020 - 22/03/2021)	4,20%	99.000.000.000		99.000.000.000	
Vay VCB Thanh Xuân (22/03/2021 - 23/06/2021)	4,20%		99.000.000.000	99.000.000.000	
Vay VCB Thanh Xuân (31/05/2021 - 31/08/2021)	4,30%		18.000.000.000		18.000.000.000
Vay VCB Thanh Xuân (22/06/2021 - 20/12/2021)	4,50%		230.000.000.000		230.000.000.000
Vay VCB Thanh Xuân (24/06/2021 - 22/09/2021)	4,30%		99.000.000.000		99.000.000.000
Vay Wooribank (13/05/20 - 13/11/2020)	5,00%				
Vay Wooribank (16/11/2020 - 04/02/2021)	4,75%	178.000.000.000		178.000.000.000	
Vay Wooribank (05/02/2021 - 05/05/2021)	4,55%		155.000.000.000	155.000.000.000	
Vay Wooribank (07/05/2021 - 8/11/2021)	4,40%		178.000.000.000		178.000.000.000
Vay VPBank (14/04/2021 - 14/07/2021)	5,50%		195.000.000.000		195.000.000.000
Vay VPBank (15/04/2021 - 15/07/2021)	5,50%		95.000.000.000		95.000.000.000
Vay Vietinbank Nam Thăng Long (07/12/2020 - 07/09/2021)	5,00%	70.000.000.000			70.000.000.000
Cộng		597.000.000.000	2.119.000.000.000	1.631.000.000.000	1.085.000.000.000



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

A.7.29. Phải trả Nhà đầu tư**Loại phải trả**

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

1.1. Của Nhà đầu tư trong nước

1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài

Cộng**Số cuối kỳ****Số đầu năm**

4.446.787.860.042

3.057.660.225.224

4.402.587.857.377

3.033.703.064.475

44.200.002.665

23.957.160.749

4.446.787.860.042**3.057.660.225.224****A.7.30. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK**

1. Phải trả phí môi giới chứng khoán

2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán

3. Phải trả phí tư vấn đầu tư

Cộng**Số cuối kỳ****Số đầu năm**

2.181.466.690

1.510.771.518

2.181.466.690**1.510.771.518****A.7.31. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư**

Các khoản phải trả

1. Phải trả nghiệp vụ margin**2. Phải trả gốc margin**

2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước

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

4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán

a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước

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

5. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán phái sinh

Cộng**Số cuối kỳ****Số đầu năm**

3.723.544.941.869

2.223.220.795.799

3.723.544.941.869

2.223.220.795.799

6.329.782.890**3.385.641.825**

6.329.782.890

3.385.641.825

955.648.000.899**256.126.301.541**

955.482.599.491

255.727.112.342

955.482.599.491

255.727.112.342

165.401.408

399.189.199

165.401.408

399.189.199

108.185.785**9.534.066****4.685.630.911.443****2.482.742.273.231****A.7.32. Lợi nhuận chưa phân phối**

1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối

2. Lợi nhuận chưa thực hiện

Cộng**Số cuối kỳ****Số đầu năm**

542.218.064.383

395.337.806.819

382.114.122.664

244.001.816.750

924.332.187.047**639.339.623.569**

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

B. Thuyết minh về Báo cáo kết quả hoạt động

B.7.33. Thu nhập

B.7.33.1. 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 bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ trước
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	Cổ phiếu lẻ	888.514		41.707.697.378	39.858.057.478	1.849.639.900	1.849.639.900	112.635.366
	Tổng cộng	888.514		41.707.697.378	39.858.057.478	1.849.639.900	1.849.639.900	112.635.366

B.7.33.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường(*)	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán kỳ này
A	B	C	D	E=D-C	F	G=E-F
1	Loại FVTPL	543.625.242.004	925.739.364.668	382.114.122.664	244.001.816.750	138.112.305.914
1	Cổ phiếu niêm yết, đăng ký GD	15.615.137.833	397.729.260.497	382.114.122.664	244.001.816.750	138.112.305.914
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	2.010.104.171	2.010.104.171			
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường tiền tệ	456.000.000.000	456.000.000.000			
6	Chứng quyền					
7	Các khoản đầu tư phái sinh niêm yết					
8	Các khoản đầu tư phái sinh chưa niêm yết					
9	Các khoản đầu tư cho vay					
10	Các khoản đầu tư đem thế chấp	70.000.000.000	70.000.000.000			
11	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng	543.625.242.004	925.739.364.668	382.114.122.664	244.001.816.750	138.112.305.914

(*) Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết, đăng ký giao dịch được xác định trên cơ sở theo giá đóng cửa của các cổ phiếu trên tại ngày 30/06/2021 trên sàn giao dịch chứng khoán. Công ty không thực hiện đánh giá lại các cổ phiếu chưa niêm yết tại thời điểm 30/06/2021 vì không có đủ thông tin tin cậy về giá thị trường của các cổ phiếu này.

B.7.33.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

Các loại doanh thu hoạt động khác	Kỳ này	Kỳ trước
1. Từ tài sản tài chính FVTPL	32.185.411.339	6.565.544.535
1.1 Cổ tức và lãi trái phiếu	21.928.819.559	23.352.754
1.2 Lãi tiền gửi có kỳ hạn	10.256.591.780	6.542.191.781
2. Từ tài sản tài chính HTM		
3. Từ các khoản cho vay	152.487.762.595	93.333.988.326
4. Từ AFS		
Tổng cộng	184.673.173.934	99.899.532.861

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

B7.33.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Kỳ này	Kỳ trước
1	Doanh thu đại lý đầu giá	3.315.934	
2	Doanh thu từ trả hệ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của TCPH	61.500.000	33.250.000
3	Phí quản lý tài sản cầm cố	64.400.000	10.000.000
Cộng		129.215.934	43.250.000

B7.34. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	4.367.469.134	9.817.973.181
2	Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng		4.367.469.134	9.817.973.181

B 7.35. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Kỳ này	Kỳ trước
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	104.887.911.502	37.562.909.611
2	Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	1.561.357.852	94.855.647
3	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	6.902.611.638	5.580.759.460
4	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	3.110.899.774	2.924.572.807
5	Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	22.452.087.673	7.939.086.934
Cộng		138.914.868.439	54.102.184.459

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

B 7.36. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Kỳ này	Kỳ trước
1	Chi phí lương và khác khoản khác theo lương	12.025.424.130	11.133.971.229
2	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	1.110.073.450	1.120.292.350
3	Chi phí đào tạo tuyển dụng	59.937.941	52.461.088
4	Chi phí vật tư văn phòng	771.761.329	472.774.226
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	5.077.335.498	4.315.256.866
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	14.389.068	13.189.068
7	Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.156.557.689	5.512.382.029
8	Chi phí khác	372.941.109	427.682.067
	Cộng	25.588.420.214	23.048.008.923

B 7.37. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
1	Thu nhập từ thanh lý TSCĐ		181.818
2	Doanh thu bán Token card	71.145.370	34.127.230
3	Thu nhập từ phí c.tiền của NDT	1.831.788.351	786.838.462
4	Thu nhập khác	24.859.505.888	8.625.218.208
	Cộng	26.762.439.609	9.446.365.718

B 7.38. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
1	Chi phí Token card	52.520.000	25.220.000
2	Phí chuyển tiền của NDT	784.217.645	534.393.023
3	Chi phí khác	24.821.799.032	8.519.897.676
	Cộng	25.658.536.677	9.079.510.699

B 7.39. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Kỳ này	Kỳ trước
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành		
1.1	Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế kỳ này	54.566.967.677	23.977.190.374
1.2	Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này		
1.3	Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	54.566.967.677	23.977.190.374

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**C.7.40. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển Tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng**

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	Kỳ này	Kỳ trước
A	B	1	2
	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ		
	-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	4.446.787.860.042	1.921.065.190.916
	-Tiền gửi của Tổ chức phát hành	4.048.355.850	4.004.509.450
	Tổng	4.450.836.215.892	1.925.069.700.366

D.Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu: Không có.**E. Những thông tin khác:****E.7.41.1. Thông tin so sánh:** Số dư đầu năm trên Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2021 là số dư cuối năm trên Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCS).**E.7.41.2. Thông tin về các bên liên quan:**

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Số tiền	
				Kỳ này	Kỳ trước
1	Công ty cổ phần FPT	Cổ đông lớn (20% Vốn điều lệ)	Phí Lưu ký, Phí tư vấn tổ chức Đại hội đồng cổ đông, Văn phòng phẩm	250.513.403	69.042.844
2	Công ty TNHH Hệ thống thông tin FPT	Bên có liên quan	Phí Token, DV bảo hành, chữ ký số	1.219.486.962	435.915.918



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN FPT

Số 52, Đường Lạc Long Quân, Phường Bưởi, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội

E. 7.41.3. Những thông tin khác:

Công ty không thực hiện nghiệp vụ hỗ trợ vốn ngoài nghiệp vụ giao dịch ký quỹ (Không có Hợp đồng hợp tác đầu tư, đặt cọc môi giới chứng khoán, giao dịch mua có cam kết bán lại Reverse repo).

Hà Nội, ngày 22 tháng 7 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Sơn

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Hương

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

