

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST

Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

Mẫu số B01-CTCK

(Ban hành theo thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		2.668.002.367.296	3.176.451.372.364
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		2.660.729.354.601	3.164.926.779.992
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	3,1	352.574.439.989	205.112.252.808
1.1. Tiền	111.1		352.574.439.989	205.112.252.808
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	3.3.1	979.500.100.315	1.118.210.620.900
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113	7.3.3	105.000.000.000	0
4. Các khoản cho vay	114	3.3.2	997.043.145.462	1.762.153.805.152
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		86.290.000.000	0
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	3.3.3	-7.381.774.922	-3.620.505.372
7. Các khoản phải thu	117	3.3.5	121.980.678.314	27.804.189.589
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		114.959.015.198	27.370.000.000
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		7.021.663.116	434.189.589
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		7.021.663.116	434.189.589
8. Trả trước cho người bán	118		17.613.319.185	8.635.376.915
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		804.084.358	33.355.040.000
12. Các khoản phải thu khác	122		7.329.361.900	13.300.000.000
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-24.000.000	-24.000.000
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->139)	130		7.273.012.695	11.524.592.372
1. Tạm ứng	131		219.147.546	68.000.000
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		7.017.865.149	11.423.592.372
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		36.000.000	33.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		52.156.746.685	34.270.192.198
II. Tài sản cố định	220		23.468.506.210	13.327.233.640
1. Tài sản cố định hữu hình	221	3,4	10.744.247.402	9.848.557.562
- Nguyên giá	222		29.032.065.959	28.617.028.908
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-18.287.818.557	-18.768.471.346
3. Tài sản cố định vô hình	227	3,5	12.724.258.808	3.478.676.078
- Nguyên giá	228		23.979.948.497	14.073.718.497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-11.255.689.689	-10.595.042.419
V. Tài sản dài hạn khác	250		28.688.240.475	20.942.958.558
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1.344.077.308	1.220.819.108
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	3,6	7.344.163.167	1.917.786.941
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	3,7	20.000.000.000	17.804.352.509
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.720.159.113.981	3.210.721.564.562
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		731.587.880.552	1.343.015.040.572
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		688.316.922.463	1.292.800.836.974
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		229.959.101.017	120.000.000.000

1.1. Vay ngắn hạn	312		229.959.101.017	120.000.000.000
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	3,8	353.048.932.681	909.122.181.582
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	3,9	1.290.725.854	3.732.573.087
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	3,10	30.235.548.452	65.930.266.291
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		709.050.198	162.850.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	3,11	11.749.086.299	24.387.431.501
11. Phải trả người lao động	323		703.054.928	1.000.000
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		265.504.880	193.114.980
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	3,12	33.803.614.608	49.890.443.104
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	3,13	6.351.513.547	118.427.275.035
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		20.200.789.999	953.701.394
II. Nợ phải trả dài hạn	340		43.270.958.089	50.214.203.598
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		43.270.958.089	50.214.203.598
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1.988.571.233.429	1.867.706.523.990
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.988.571.233.429	1.867.706.523.990
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.270.004.000.000	1.270.004.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1.030.004.000.000	1.030.004.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		1.030.004.000.000	1.030.004.000.000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		240.000.000.000	240.000.000.000
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		27.107.220.603	6.000.000.000
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		27.107.220.603	6.000.000.000
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	3,14	664.352.792.223	585.702.523.990
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		493.213.759.670	386.790.509.401
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		171.139.032.553	198.912.014.589
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		2.720.159.113.981	3.210.721.564.562
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH				
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		103.000.400	103.000.400
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	3,15	301.985.870.000	242.836.320.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	3,16	1.530.000	1.530.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		500.000.000	0
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	3,17	186.130.270.000	131.400.020.000
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	3,18	6.965.566.860.000	6.845.956.215.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		5.296.637.310.000	5.678.166.795.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		1.151.732.030.000	667.281.580.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		467.471.630.000	320.665.450.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		1.529.890.000	530.890.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		48.196.000.000	179.311.500.000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	3,19	18.152.520.000	18.152.520.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		18.002.520.000	18.002.520.000
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		150.000.000	150.000.000

3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	3,20	85.694.010.000	146.775.480.000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	3,21	313.181.165.614	502.472.756.607
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		175.868.953.454	224.750.899.807
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		137.303.799.500	225.289.162.200
a. Tiền gửi bù trừ và TT giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		137.303.799.500	225.289.162.200
7.4 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	3,22	8.412.660	52.432.694.600
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	3,23	313.172.752.956	450.040.062.007
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		313.134.356.665	448.848.101.311
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		38.396.291	1.191.960.696
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		0	52.340.000.000
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		8.412.660	92.694.600

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2022

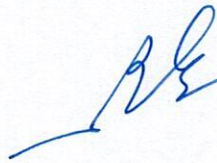
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Thị Thu Ngân



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thành Chung

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý 2/2022

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý 2/2022		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		200.433.477.721	118.270.956.980	331.617.109.935	197.241.620.315
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		41.715.553.888	30.405.442.143	157.290.233.111	33.300.003.348
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		143.588.651.256	81.053.450.280	150.260.641.226	157.129.488.110
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		15.129.272.577	6.812.064.557	24.066.235.598	6.812.128.857
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		1.047.397.261	0	1.624.657.535	
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		35.861.332.568	21.201.516.758	83.876.947.741	38.305.300.575
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		20.002.406.183	27.395.778.879	51.226.270.878	50.065.103.601
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		83.191.920.000	67.004.096.818	168.059.060.000	73.004.096.818
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		621.162.038	493.019.653	1.330.637.661	950.386.120
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		1.158.863.637	5.638.181.818	3.608.863.637	6.088.181.818
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		933.115.068	12.143.394.429	9.111.897.623	12.143.394.429
Cộng doanh thu hoạt động	20		343.249.674.476	252.146.945.335	650.455.445.010	377.798.083.676
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		47.086.237.039	21.665.451.485	225.541.555.425	26.279.839.595
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		9.100.641.736	5.535.383.755	40.564.686.654	6.014.626.955
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		37.985.595.303	16.130.067.730	184.976.868.771	20.265.212.640
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		3.761.269.550	-643.542.546	3.761.269.550	-2.303.750.411
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		1.810.156.688	890.587.582	2.903.700.996	1.685.524.237
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		25.080.018.293	22.250.869.947	51.514.475.855	42.066.611.250
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		7.488.439.825	57.199.647.850	7.488.439.825	58.844.396.223
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		626.792.727	466.133.114	1.332.521.426	939.633.114
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		84.056.054.462	977.591.670	101.900.291.143	1.577.549.166
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		6.228.701.050	1.585.076.661	22.406.731.582	2.533.876.299
Cộng chi phí hoạt động	40		176.137.669.634	104.391.815.763	416.848.985.802	131.623.679.473
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	7,46	394.812.028	296.209.929	1.825.704.416	1.585.500.394
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		2.272.188.554	0	3.469.524.899	
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50		2.667.000.582	296.209.929	5.295.229.315	1.585.500.394
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.2. Chi phí lãi vay	52	7,48	12.652.381.510	13.597.210.680	32.289.238.317	14.932.225.761
4.5. Chi phí tài chính khác	55		940.842.191	0	3.406.595.615	
Cộng chi phí tài chính	60		13.593.223.701	13.597.210.680	35.695.833.932	14.932.225.761
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	7,50	16.638.949.300	5.819.818.039	26.236.414.459	11.556.978.323

VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		139.546.832.423	128.634.310.782	176.969.440.132	221.270.700.513
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	7,51	229.090.909	0	246.227.273	
8.2. Chi phí khác	72	7,52	3.155.106	0	3.155.106	
Cộng kết quả hoạt động khác	80		225.935.803	0	243.072.167	0
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		139.772.768.226	128.634.310.782	177.212.512.299	221.270.700.513
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		34.169.712.273	63.710.928.232	211.928.739.844	84.406.425.043
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		105.603.055.953	64.923.382.550	-34.716.227.545	136.864.275.470
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		27.730.395.712	24.956.431.147	35.240.582.256	43.151.654.660
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	7,53	6.609.784.521	11.971.754.637	42.183.827.765	15.778.799.566
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		21.120.611.191	12.984.676.510	-6.943.245.509	27.372.855.094
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200		112.042.372.514	103.677.879.635	141.971.930.043	178.119.045.853

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Thu Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thành Chung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP
Quý 2/2022

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Quyết m	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		177.212.512.299	221.270.700.513
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		35.561.956.924	11.809.178.059
- Khấu hao TSCĐ	03		1.629.173.666	742.203.103
- Các khoản dự phòng	04		3.761.269.550	-2.279.750.411
- Chi phí lãi vay	06		35.695.833.932	14.932.225.761
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		-5.524.320.224	-1.585.500.394
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		184.976.868.771	20.265.212.640
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		184.976.868.771	20.265.212.640
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		-150.260.641.226	-157.129.488.110
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		-150.260.641.226	-157.129.488.110
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		343.172.748.407	-890.733.818.246
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		103.994.293.040	-307.047.278.060
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-105.000.000.000	
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		765.110.659.690	-553.139.721.889
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-86.290.000.000	
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-87.606.151.562	-50.312.520.000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		-6.587.473.527	-2.640.000.000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		33.116.005.840	606.000.000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		5.970.638.100	0
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-2.346.795.037	-2.506.400.000
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		6.054.554.461	4.193.321.533
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		-1.020.649.003	-11.295.487.036
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		-50.442.281.488	-3.872.796.497
(-) Lãi vay đã trả	44		-57.837.216.889	-3.918.604.570
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-53.148.427.109	40.810.530.286
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		72.389.900	73.768.000
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		-4.381.605.115	1.579.619.207
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		702.054.928	105.749.038
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		-115.200.857.622	-2.351.057.158
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		-1.986.390.200	-1.018.941.100
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		590.663.445.175	-794.518.215.144
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		-3.294.679.236	-6.113.182.000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		229.090.909	
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		5.295.229.315	1.585.500.394
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		2.229.640.988	-4.527.681.606
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay gốc	73		817.994.827.992	804.580.000.000
3.2. Tiền vay khác	73.2		817.994.827.992	804.580.000.000

4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-1.263.425.726.975	-91.173.164.176
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		-1.263.425.726.975	-91.173.164.176
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-445.430.898.983	713.406.835.824
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		147.462.187.180	-85.639.060.926
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		205.112.252.808	124.647.915.295
- Tiền	101.1		205.112.252.808	124.647.915.295
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		352.574.439.989	39.008.854.369
- Tiền	103.1		352.574.439.989	39.008.854.369

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

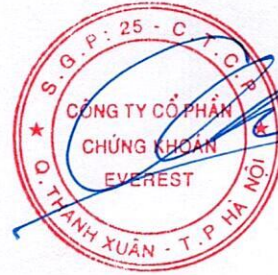
Tổng Giám đốc



Trần Thị Thu Ngân



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thành Chung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI ỦY THÁC THEO PP GIÁN TIẾP
Quý 2/2022

STT	Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Quyết m	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
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		24.225.962.586.450	21.038.515.637.000
2	Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		-21.485.461.204.850	-21.541.991.384.300
7	Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		28.139.967.062.308	28.883.062.346.783
8	Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		-31.017.335.752.964	-28.494.530.460.220
14	Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		858.301.290.053	20.452.267.310
15	Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		-910.725.571.993	-20.105.021.410
	Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		-189.291.590.996	-114.596.614.837
II	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		502.472.756.607	488.101.946.340
	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		502.472.756.607	488.101.946.340
-	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	32		224.750.899.807	372.217.787.440
-	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		225.289.162.200	115.750.120.900
-	Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		52.432.694.600	134.038.000
III	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		313.181.165.614	373.505.331.503
	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		313.181.165.614	373.505.331.503
-	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	42		175.868.953.454	117.011.383.603
-	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		137.303.799.500	256.012.664.000
-	Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		8.412.660	481.283.900

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Thu Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thành Chung

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
Quý 2/2022

CHI TIẾT	TM	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm trong kỳ				Đơn vị tính: đồng.	
		Tại ngày 01/04/2021		Tại ngày 01/04/2022		Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021		Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	
		Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm	Tăng	Giảm
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		600.004.000.000	1.270.004.000.000	-	-	-	-	600.004.000.000	1.270.004.000.000
1.1. Vốn pháp định		600.004.000.000	1.030.004.000.000					600.004.000.000	1.030.004.000.000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		-	240.000.000.000					-	240.000.000.000
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		6.000.000.000	27.107.220.603					6.000.000.000	27.107.220.603
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		6.000.000.000	27.107.220.603					6.000.000.000	27.107.220.603
8. Lợi nhuận chưa phân phối		237.999.278.139	552.310.419.709	107.284.936.035	3.607.056.400	112.042.372.514	-	341.677.157.774	664.352.792.223
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện		132.193.738.516	465.653.831.918	51.739.173.595		27.559.927.752		183.932.912.111	493.213.759.670
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		105.805.539.623	86.656.587.791	55.545.762.440	3.607.056.400	84.482.444.762		157.744.245.663	171.139.032.553
Cộng		850.003.278.139	1.876.528.860.915	107.284.936.035	3.607.056.400	112.042.372.514	-	953.681.157.774	1.988.571.233.429

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu



Trần Thị Thu Ngân

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Bích Hằng

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thành Chung

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST

Địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19, Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân,

Mẫu số B05 – CTCK

Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC

Ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

1. THÔNG TIN CHUNG

1.1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán Everest được thành lập và hoạt động theo Giấy phép kinh doanh số 0103015027 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 48/GP-UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và các giấy phép điều chỉnh bổ sung, Giấy phép điều chỉnh bổ sung mới nhất số 97/GPĐC-UBCK cấp ngày 29 tháng 10 năm 2021.

Trụ sở của Công ty tại: Tầng 2, Tòa nhà VNT, 19 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.030.004.000.000 tỷ đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 1.030.004.000.000 đồng; tương đương 103.000.400 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tự vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán; Lưu ký chứng khoán; Cung cấp dịch vụ ứng trước tiền bán chứng khoán.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán (thay thế cho Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2008, Quyết định số 99/2000/QĐ-BTC ngày 13 tháng 06 năm 2000, Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2010); và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 có hiệu lực thi hành từ năm tài chính 2016, riêng các quy định về giá trị hợp lý có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành là khoản tiền gửi thu được do bán chứng khoán bảo lãnh phát hành tại Ngân hàng thương mại chỉ định do Công ty thực hiện chức năng – Tổ chức bảo lãnh phát hành chứng khoán (Bảo lãnh chính hoặc phụ) (kể cả tiền thu được từ các Đại lý bán chứng khoán) và tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành.

Tiền gửi về bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán là số tiền sẵn sàng tham gia bù trừ thanh toán của Công ty và khách hàng tại ngày T+x theo yêu cầu của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), được mở tại Ngân hàng chỉ định để thanh toán mua, bán chứng khoán theo kết quả đã bù trừ thuần (net).

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

2.4. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM), các khoản cho vay, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và các khoản phải thu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) chỉ được xác định theo giá mua/chi phí phát hành.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

b) Nguyên tắc phân loại

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL): tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ 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 loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

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

Tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM): là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được, có kỳ hạn là cố định mà Công ty có dự định tích cực và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính phi phái sinh mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Công ty xếp loại vào nhóm ghi nhận theo giá trị thông qua lãi/lỗ (FVTPL);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh đã được Công ty xếp loại vào nhóm sẵn sàng để bán (AFS);
- Các tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về Các khoản cho vay và Các khoản phải thu.

Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) được xác định theo chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Các khoản cho vay: là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoàn hảo.

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được xác định theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực, ngoại trừ: các khoản cho vay các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ; các công nợ tài chính phát sinh từ việc chuyển giao một tài sản tài chính không đủ điều kiện dừng ghi nhận hoặc khi phù hợp theo quy định về tiếp tục liên quan; các hợp đồng bảo lãnh tài chính.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua lãi/lỗ: là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh;
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ: là các khoản nợ phải trả tài chính không được xếp loại vào nợ phải trả tài chính ghi nhận được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

c) Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

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

Giá trị hợp lý/Giá thị trường của tài sản tài chính được xác định theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh là giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- 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 chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm lập báo cáo tài chính.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy hoặc bị đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường làm cơ sở để đánh giá lại là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của ba (03) công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành 30/06/2022

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại FVTPL được ghi nhận theo nguyên tắc không bù trừ và được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động theo 02 chỉ tiêu: chỉ tiêu "Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, hoạt động tự doanh FVTPL" - Chi tiết "Chênh lệch giảm về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá giảm) và chỉ tiêu "Thu nhập" - Chi tiết "Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ" (nếu đánh giá tăng).

Chênh lệch tăng hoặc giảm do đánh giá lại AFS được ghi nhận theo nguyên tắc bù trừ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của Báo cáo tình hình tài chính tại chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính theo giá trị hợp lý" và chỉ tiêu "Lãi/lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

2.5. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	02-08	năm
- Phương tiện vận tải	10	năm
- Thiết bị văn phòng	04-06	năm
- Các tài sản khác	02-08	năm
- Phần mềm quản lý	02-08	năm
- Tài sản cố định vô hình khác	03-06	năm

2.6. Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn phản ánh khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược bằng tiền của Công ty với các đối tượng trong hoạt động của Công ty phù hợp với các quy định của pháp luật có liên quan hiện hành. Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược không thuộc tài sản của Công ty, Công ty quản lý tách biệt với tài sản bằng tiền của Công ty.

2.7. Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

Phải thu bán các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ giá trị phải thu khi bán các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty (không qua các Sở Giao dịch Chứng khoán), kể cả giá trị đảo hạn của các tài sản tài chính hoặc thanh lý các tài sản tài chính này.

Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính: phản ánh toàn bộ các khoản phải thu và dự thu về cổ tức, tiền lãi của các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty.

Phải thu các dịch vụ công ty chứng khoán cung cấp: Phản ánh cả khoản phải thu của Công ty với Sở giao dịch chứng khoán, Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam (VSD), với Nhà đầu tư là khách hàng của Công ty, với Tổ chức phát hành chứng khoán hoặc bảo lãnh phát hành chứng khoán, các khoản phải thu từ các hoạt động kinh doanh giao dịch chứng khoán.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được xác định như sau:

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

2.8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.9. Các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán: phản ánh tình hình thanh toán về các khoản phí hoạt động kinh doanh, dịch vụ chứng khoán cho Sở Giao dịch Chứng khoán, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD), phải trả đại lý phát hành chứng khoán của Công ty.

Các khoản phải trả tổ chức phát hành chứng khoán: phản ánh tình hình nhận và thanh toán khoản phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán về tiền bán chứng khoán bảo lãnh phát hành do Công ty thực hiện ở công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán chính hoặc phụ, kể cả trường hợp công ty bảo lãnh phát hành chứng khoán bán chứng khoán phát hành qua các đại lý.

2.10. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.11. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối của Công ty lũy kế tính đến cuối năm trước là cơ sở để phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu. Lợi nhuận chưa thực hiện tính đến cuối năm trước không là cơ sở phân phối cho chủ sở hữu.

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 của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ. Số lợi nhuận được sử dụng để phân phối cho các chủ sở hữu phải trừ đi số lỗ đã thực hiện lũy kế tính từ đầu kỳ này và số lỗ chưa thực hiện lũy kế tính đến thời điểm phân phối lãi cho chủ sở hữu. Việc phân phối lợi nhuận của Công ty cho chủ sở hữu phải đảm bảo rõ ràng, minh bạch và theo đúng quy định của pháp luật doanh nghiệp, chứng khoán và các pháp luật hiện hành khác có liên quan đối với công ty chứng khoán, điều lệ công ty chứng khoán, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông. Lợi nhuận đã thực hiện phân phối thu nhập cho thành viên góp vốn hoặc cổ đông sau khi đã trừ đi các nghĩa vụ thuế phải nộp tính trên khoản thu nhập được hưởng.

2.12. Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo tình hình tài chính;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

Thu nhập bán các tài sản tài chính tự doanh FVTPL được xác định là số chênh lệch giữa giá bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra. Thu nhập bán các tài sản tài chính là thu nhập đã thực hiện.

Thu nhập do đánh giá tăng các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL theo giá trị hợp lý. Thu nhập đánh giá lại các tài sản tài chính thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL là thu nhập chưa thực hiện.

Thu nhập phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, HTM, các khoản cho vay bao gồm: lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của Luật chứng khoán; cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, lãi trái phiếu; lãi phát sinh từ các khoản tiền gửi cố định.

Cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư của Công ty: FVTPL, HTM, AFS được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

2.13. Chi phí hoạt động và chi phí quản lý công ty

Chi phí được ghi nhận khi có khả năng làm giảm các lợi ích kinh tế tại thời điểm phát sinh hoặc có thể xác định được một cách chắc chắn phát sinh, không phân biệt đã được thanh toán hay chưa.

2.14. Doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm

- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu đầu tư khác;
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

- Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái;
- Chi phí lãi vay;

- Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh;
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn;
- Chi phí tài chính khác (phí chuyển tiền, ...).

2.15. Các khoản thuế

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế TNDN hiện hành được các định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ và thuế suất thuế TNDN

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.16. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2022	01/01/2022
Tiền mặt tại quỹ	276.591.568	44.550.023
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	352.297.848.421	205.067.702.785
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	352.574.439.989	205.112.252.808

3.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kì

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kì (Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022)	Giá trị giao dịch thực hiện trong kì (Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022)
a) Cửa CTCK		
-Cổ phiếu	32.097.974	688.313.727.677
-Trái phiếu	83.573.920	9.569.995.709.005
-Quyền mua	42.433.244	207.326.796.217
- Chứng chỉ tiền gửi	200.330	818.798.653.970
Cộng	158.305.468	11.284.434.886.869
b) Cửa Nhà đầu tư		
-Cổ phiếu	509.680.045	14.683.063.743.100
-Trái phiếu	-	-
-Chứng chỉ quỹ	1.200	34.092.000
- Chứng quyền	238.500	123.491.000
Cộng	509.919.745	14.683.221.326.100

3.3 Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	624.889.637.603	841.247.313.850	718.756.717.108	969.830.620.900
Cổ phiếu hủy niêm yết	2.885.800	0	2.885.800	0
Chứng khoán khác	138.252.786.465	138.252.786.465	92.400.000.000	92.400.000.000
Cộng	763.145.309.868	979.500.100.315	811.159.602.908	1.062.230.620.900

3.3.2. Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động chứng khoán	974.837.475.812	974.837.475.812	1.641.209.500.100	1.641.209.500.100
Ứng trước tiền bán chứng khoán	22.205.702.779	22.205.702.779	120.944.305.054	120.944.305.054
Cộng	974.837.475.812	974.837.475.812	1.641.209.500.100	1.641.209.500.100

3.3.3. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản FVTPL	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu chưa niêm yết	86.290.000.000	86.290.000.000	0	0
Cộng	86.290.000.000	86.290.000.000	0	0

3.3.3 Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	30/06/2022			
		Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập	Số cuối kỳ
<i>Phải thu hoạt động margin</i>	9.387.877.822	3.620.505.372	3.761.269.550	0	7.381.774.922
Cộng	9.387.877.822	3.620.505.372	3.761.269.550	0	7.381.774.922

3.3.4 Các khoản phải thu

Khoản phải thu	30/06/2022	01/01/2022
Phải thu bán các khoản đầu tư	121.980.678.314	27.804.189.589
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	804.084.358	33.355.040.000
Cộng	122.784.762.672	61.159.229.589

3.3.5 Bảng tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá thị trường

Các loại tài sản tài chính	Số lượng	Giá trị mua	Giá thị trường hoặc giá trị kỳ này	Kỳ này			Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại	
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3+4)			
FVTPL							
Cổ phiếu niêm yết	31.088.587	624.889.637.603	841.247.313.850	233.025.469.384	-16.667.793.137	841.247.313.850	
NVB	14.375.518	273.365.338.544	465.766.783.200	192.401.444.656	0	465.766.783.200	
ACB	8.798.960	221.254.261.216	211.175.040.000	0	-10.079.221.216	211.175.040.000	
OGC	5.600.006	72.270.037.140	67.480.072.300	0	-4.789.964.840	67.480.072.300	
VHM	370.049	23.717.832.915	22.980.042.900	0	-737.790.015	22.980.042.900	
HPG	407.497	9.929.358.953	9.087.183.100	0	-842.175.853	9.087.183.100	
FPT	100.033	8.645.894.976	8.622.844.600	0	-23.050.376	8.622.844.600	
GMA	900.000	5.000.000.000	45.000.000.000	40.000.000.000	0	45.000.000.000	
VIB	210.000	4.112.500.000	4.515.000.000	402.500.000	0	4.515.000.000	
SSI	140.066	2.780.669.887	2.633.240.800	0	-147.429.087	2.633.240.800	
MSB	120.018	1.921.926.234	2.040.306.000	118.379.766	0	2.040.306.000	
PVT	50.041	925.932.120	1.010.828.200	84.896.080	0	1.010.828.200	
VIC	10.435	761.962.530	766.972.500	5.009.970	0	766.972.500	
Cổ phiếu lẻ	5.964	203.923.088	169.000.250	13.238.912	-48.161.750	169.000.250	
Cổ phiếu hủy niêm yết	155	2.885.800	0	0	-2.885.800	0	
- Cổ phiếu lẻ	155	2.885.800	0	0	-2.885.800	0	
Chứng khoán khác	2.818	138.252.786.465	138.252.786.465	0	0	138.252.786.465	
DCACH2124001	1.216	121.600.000.000	121.600.000.000	0	0	121.600.000.000	
TPVC2H2122001	7	700.000.000	700.000.000	0	0	700.000.000	
CTG1828T2101	1.595	15.952.786.465	15.952.786.465	0	0	15.952.786.465	
Tổng cộng	31.091.560	763.145.309.868	979.500.100.315	233.025.469.384	-16.670.678.937	979.500.100.315	
AFS							
Cổ phiếu chưa niêm yết	3.888.025	86.290.000.000	86.290.000.000	0	0	86.290.000.000	
VIETMEDIA	3.000.000	55.980.000.000	55.980.000.000	0	0	55.980.000.000	
BXQN	888.025	30.310.000.000	30.310.000.000	0	0	30.310.000.000	
Tổng cộng	3.888.025	86.290.000.000	86.290.000.000	0	0	86.290.000.000	

3.4 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/04/2022	18.014.548.046	9.528.784.300	222.812.000	544.995.977	28.311.140.323
Tăng trong kỳ		1.499.785.636			1.499.785.636
Giảm trong kỳ	-778.860.000				-778.860.000
Tại ngày 30/06/2022	17.235.688.046	11.028.569.936	222.812.000	544.995.977	29.032.065.959
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/04/2022	15.478.648.763	2.324.062.247	222.812.000	544.995.977	18.570.518.987
Khấu hao trong kỳ	300.839.421	195.320.149			496.159.570
Giảm trong kỳ	-778.860.000				-778.860.000
Tại ngày 30/06/2022	15.000.628.184	2.519.382.396	222.812.000	544.995.977	18.287.818.557
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/04/2022	2.535.899.283	7.204.722.053	0	0	9.740.621.336
Tại ngày 30/06/2022	2.235.059.862	8.509.187.540	0	0	10.744.247.402

3.5 Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Phần mềm Giao dịch, kế toán	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/04/2022	10.226.808.889	4.750.289.608	14.977.098.497
Tăng trong kỳ	9.002.850.000		9.002.850.000
Giảm trong kỳ			-
Tại ngày 30/06/2022	19.229.658.889	4.750.289.608	23.979.948.497
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/04/2022	6.057.042.267	4.750.289.608	10.807.331.875
Tăng trong kỳ	448.357.814		448.357.814
Giảm trong kỳ			-
Tại ngày 30/06/2022	6.505.400.081	4.750.289.608	11.255.689.689
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/04/2022	4.169.766.622	-	4.169.766.622
Tại ngày 30/06/2022	12.724.258.808	-	12.724.258.808

3.6 Chi phí trả trước

Khoản phải thu	30/06/2022	01/01/2022
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	7.017.865.149	11.423.592.372
b. Chi phí trả trước dài hạn	7.344.163.167	1.917.786.941
Cộng	14.362.028.316	13.341.379.313

3.7 Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Khoản phải thu	30/06/2022	01/01/2022
- Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
- Tiền nộp bổ sung	14.098.963.392	12.939.704.599
- Tiền lãi phân bổ trong năm	5.781.036.608	4.744.647.910
Cộng	20.000.000.000	17.804.352.509

3.8 Trái phiếu phát hành và vay

3.8.1 Trái phiếu phát hành

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Cá nhân	10,00%	766.835.396.521	136.392.379.299	550.178.843.139	353.048.932.681
Cộng		766.835.396.521	136.392.379.299	550.178.843.139	353.048.932.681

3.8.2 Vay ngắn hạn

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Ngân hàng TMCP Quốc dân	10,70%		168.714.827.637	33.755.726.620	134.959.101.017
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	2,80%	50.000.000.000		50.000.000.000	0
+ Ngân hàng đầu tư và PT Việt Nam (BIDV)	3,70%		50.000.000.000	50.000.000.000	0
+ Ngân hàng đầu tư và PT Việt Nam (BIDV)	4,10%		50.000.000.000		50.000.000.000
+ VCB- CN THANH XUAN	4,50%		45.000.000.000		45.000.000.000
Cộng		50.000.000.000	313.714.827.637	133.755.726.620	229.959.101.017

3.9 Phải trả cho hoạt động giao dịch chứng khoán

	30/06/2022	01/01/2022
Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán	1.075.185.927	3.447.573.087
Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam	215.539.927	285.000.000
Cộng	1.290.725.854	3.732.573.087

3.10 Phải trả người bán

	30/06/2022	01/01/2022
Phải trả hoa hồng môi giới	22.121.195.350	38.440.375.285
Phải trả cho người bán khác	8.114.353.102	27.489.891.006
Cộng	30.235.548.452	65.930.266.291

3.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2022	01/01/2022
Thuế Thu nhập cá nhân	5.101.960.869	9.478.387.092
Thuế Giá trị gia tăng	37.340.909	0
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	6.609.784.521	14.868.238.244
Các loại thuế khác	0	40.806.165
Cộng	11.749.086.299	24.387.431.501

3.12 Chi phí phải trả

	30/06/2022	01/01/2022
Trích trước chi phí lãi vay	11.514.917.910	33.656.300.867
Trích trước chi phí quản lý công ty chứng khoán	22.288.696.698	16.234.142.237
Cộng	33.803.614.608	49.890.443.104

3.13 Phải trả, phải nộp khác

	30/06/2022	01/01/2022
Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư	30.390.684	30.390.684
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.321.122.863	118.396.884.351
Cộng	6.351.513.547	118.427.275.035

3.14 Lợi nhuận chưa phân phối

	30/06/2022	01/01/2022
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	493.213.759.670	386.790.509.400
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	171.139.032.553	198.912.014.589
Cộng	664.352.792.223	585.702.523.989

3.15 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối đầu kỳ	465.653.831.918	132.193.738.516
Lợi nhuận sau thuế sử dụng để phân phối kỳ này	27.559.927.752	51.739.173.595
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối kỳ báo cáo	493.213.759.670	183.932.912.111
Số trích các quỹ từ lợi nhuận:	0	0
- Quỹ khen thưởng phúc lợi		
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối kỳ	493.213.759.670	183.932.912.111

3.16 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

	30/06/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	301.385.870.000	242.836.320.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	600.000.000	
Cộng	301.985.870.000	242.836.320.000

3.17 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

	30/06/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1.530.000	1.530.000
Cộng	1.530.000	1.530.000

3.18 Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

	30/06/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	186.130.270.000	131.400.020.000
Cộng	186.130.270.000	131.400.020.000

3.19 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

	30/06/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	5.296.637.310.000	5.678.166.795.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	1.151.732.030.000	667.281.580.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	467.471.630.000	320.665.450.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	1.529.890.000	530.890.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	48.196.000.000	179.311.500.000
Cộng	6.965.566.860.000	6.845.956.215.000

3.20 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

	30/06/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	18.002.520.000	18.002.520.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong toả, tạm giữ	150.000.000	150.000.000
Cộng	18.152.520.000	18.152.520.000

3.21 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

	30/06/2022	01/01/2022
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	85.694.010.000	146.775.480.000
Cộng	85.694.010.000	146.775.480.000

3.22 Tiền gửi của Nhà đầu tư

	30/06/2022	01/01/2022
Nhà đầu tư trong nước	175.830.557.161	223.558.938.373
Nhà đầu tư nước ngoài	38.396.293	1.191.961.437
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	137.303.799.500	225.289.162.200
Cộng	313.172.752.954	450.040.062.010

3.23 Tiền gửi của Tổ chức phát hành

	30/06/2022	01/01/2022
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	8.412.660	52.432.694.600
Cộng	8.412.660	52.432.694.600

3.24 Phải trả nhà đầu tư

	30/06/2022	01/01/2022
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK	175.868.953.456	224.750.899.812
Nhà đầu tư trong nước	175.830.557.165	223.558.938.377
Nhà đầu tư nước ngoài	38.396.291	1.191.961.435
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	137.303.799.500	225.289.162.200
Nhà đầu tư trong nước	137.303.799.500	225.289.162.200
Cộng	313.172.752.956	450.040.062.012

3.25 Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

	30/06/2022	01/01/2022
1. Phải trả nghiệp vụ margin	974.837.475.812	1.641.209.500.100
Phải trả gốc margin	974.837.475.812	1.641.209.500.100
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	22.205.702.779	120.944.305.054
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	22.205.702.779	120.944.305.054
Cộng	997.043.178.591	1.762.153.805.154

4. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

4.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

Danh mục	Số lượng bán	Tổng giá trị bán		Tổng giá vốn		Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	
		VND	VND	VND	VND	Lãi	Lỗ
Cổ phiếu niêm yết	6.442.433	215.950.274.500	193.493.079.180	28.795.224.726	-6.338.029.406		
Trái phiếu niêm yết	4.781.347	483.270.221.786	482.767.560.395	502.661.391	0		
Trái phiếu chưa niêm yết	37.005.167	4.339.009.572.696	4.329.403.900.875	12.356.571.821	-2.750.900.000		
Chứng chỉ tiền gửi	100.165	409.448.710.605	409.399.326.985	61.095.950	-11.712.330		
Tổng cộng	48.329.112	5.447.678.779.587	5.415.063.867.435	41.715.553.888	-9.100.641.736		

4.2 Chênh lệch đánh giá lại các Tài sản tài chính FVTPL

	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị trường/Giá trị hợp lý		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/06/2022		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 01/04/2022		Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán	
		VND	VND	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
FVTPL									
Cổ phiếu niêm yết	624.889.637.603	841.247.313.850	233.025.469.384	-16.667.793.137	110.761.991.448	-7.371.154	143.588.651.256	-37.985.595.303	
NVB	273.365.338.544	465.766.763.200	192.401.444.656	0	49.432.349.374		142.969.095.342		
ACB	221.254.261.216	211.175.040.000	0	-10.079.221.216	11.390.103.334			-21.469.324.550	
OGC	72.270.037.140	67.480.072.300	0	-4.789.964.840	78.660			-4.790.043.500	
VHM	23.717.832.915	22.980.042.900	0	-737.790.015		-899.420		-736.890.595	
HPG	9.929.358.953	9.087.183.100	0	-842.175.853		-263.196		-841.912.657	
FPT	8.645.894.976	8.622.844.600	0	-23.050.376	203.300			-23.253.676	
GMA	5.000.000.000	45.000.000.000	40.000.000.000	0	49.900.000.000			-9.900.000.000	
VIB	4.112.500.000	4.515.000.000	402.500.000	0			402.500.000		
SSI	2.780.669.887	2.633.240.800	0	-147.429.087	459.570			-147.888.657	
MBS	1.921.926.234	2.040.306.000	118.379.766	0	63.000		118.316.766		
PVT	925.932.120	1.010.828.200	84.896.080	0	56.266		84.839.874		
VIC	761.962.530	766.972.500	5.009.970	0		-1.756.100	6.766.070		
Cổ phiếu lẻ	203.923.088	169.000.250	13.238.912	-48.161.750	38.678.004	-4.452.438	7.133.264	-76.281.668	
CP hủy niêm yết	2.885.800	0	0	-2.885.800	0	-2.885.800	0	0	0
Chứng khoán khác	138.252.786.465	138.252.786.465	0	0	0	0	0	0	0
AFS									
Cổ phiếu niêm yết	86.290.000.000	86.290.000.000	0	0	0	0	0	0	0
Tổng cộng	849.435.309.868	1.065.790.100.315	233.025.469.384	-16.670.678.937	110.761.991.448	-10.256.954	143.588.651.256	-37.985.595.303	

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

STT	Chi tiết	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
1	Từ tài sản tài chính FVTPL	15.129.272.577	6.812.064.557
2	Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	1.047.397.261	-
3	Từ các khoản cho vay	35.861.332.568	21.201.516.758
	Cộng	52.038.002.406	28.013.581.315

4.4 Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
Doanh thu lãi tiền gửi Ngân hàng	394.812.028	296.209.929
Cộng	394.812.028	296.209.929

4.5 Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
Chi phí lãi vay	13.593.223.701	13.597.210.680
Cộng	13.593.223.701	13.597.210.680

4.6 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
1	Chi phí hoạt động tự doanh	1.810.156.688	890.587.582
2	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	25.080.018.293	22.250.869.947
3	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	626.792.727	466.133.114
4	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	84.056.054.462	977.591.670
5	Chi phí các dịch vụ tài chính khác	6.228.701.050	1.585.076.661
6	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7.488.439.825	57.199.647.850
7	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	3.761.269.550	-643.542.546
	Cộng	129.051.432.595	82.726.364.278

4.7 Chi phí quản lý Công ty chứng khoán

STT	Loại chi phí	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
1	Chi phí lương và các khoản trích theo lương	13.339.167.204	3.871.645.560
2	Chi phí công cụ, dụng cụ	290.156.587	218.268.639
3	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐS đầu tư	411.714.460	214.873.551
4	Chi phí thuê, phí, lệ phí	0	1.000.000
5	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.597.911.049	1.514.030.289
	Cộng	16.638.949.300	5.819.818.039

4.8 Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
1	Thu nhập khác	229.090.909	0
	Cộng	229.090.909	0

4.9 Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
1	Chi phí khác	3.155.106	0
	Cộng	3.155.106	0

4.10 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm 2022		Năm 2021
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	Lũy kế đến cuối kỳ
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước	139.772.768.226	177.212.512.299	221.270.700.513
	Lợi nhuận đã thực hiện	34.169.712.273	211.928.739.844	84.406.425.043
	Lợi nhuận chưa thực hiện	105.603.055.953	-34.716.227.545	136.864.275.470
2	Các khoản điều chỉnh tăng:	41.861.443.009	188.964.139.527	20.289.212.640
	Chi phí không hợp lệ	114.578.156	226.001.206	
	Trình lập dự phòng xử lý tài sản cố định	3.761.269.550	3.761.269.550	24.000.000
	Chênh lệch giảm về đánh giá lại các TSTC FVTPL	37.985.595.303	184.976.868.771	20.265.212.640
3	Các khoản điều chỉnh giảm:	148.585.288.628	155.257.512.998	162.665.915.321
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.996.637.372	4.996.871.772	3232676800
	Hoàn nhập dự phòng xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi			2303750411
	Chênh lệch tăng về giá lại các TSTC FVTPL	143.588.651.256	150.260.641.226	157.129.488.110
4	Tổng thu nhập tính thuế	138.651.978.560	176.202.911.283	215.758.273.302
	Đã thực hiện	33.048.922.607	210.919.138.828	78.893.997.832
	Chưa thực hiện	105.603.055.953	-34.716.227.545	136.864.275.470
5	Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%
6	Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.730.395.712	35.240.582.257	43.151.654.660
	Thuế TNDN hiện hành	6.609.784.521	42.183.827.766	15.778.799.566
	Thuế TNDN hoãn lại	21.120.611.191	-6.943.245.509	27.372.855.094

4.11 Thông tin so sánh: Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Thu Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thành Chung

