

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH
46 – 48 Bà Triệu, P. Hàng Bài, Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I / 2021

Tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		211,188,987,188	209,622,570,294
I. Tài sản tài chính	110		210,544,124,518	209,561,673,486
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A7.1	157,158,307,143	171,845,288,096
1.1. Tiền	111.1		84,158,307,143	70,845,288,096
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		73,000,000,000	101,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	A7.3.1	217,703,900	199,406,400
4. Các khoản cho vay	114	A7.3.4	48,703,719,123	33,305,435,275
5.1. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	A7.3.5	2,500,000,000	1,900,000,000
5.1.1. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		2,500,000,000	1,900,000,000
6. Trả trước cho người bán	118	A.7.8	67,000,000	67,000,000
7. Các khoản phải thu khác	122	A.7.5	1,897,394,352	2,244,543,715
II. Tài sản ngắn hạn khác	130	A.7.8	644,862,670	60,896,808
1. Tạm ứng	131		180,789	180,789
2. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		534,000,000	
3. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		60,716,019	60,716,019
4. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136	A.7.8	49,965,862	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		181,592,860,098	182,609,409,923
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		55,085,886,685	55,083,704,288
2. Các khoản đầu tư	212	A.7.3.2	55,896,160,000	55,896,160,000
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		55,896,160,000	55,896,160,000
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		(810,273,315)	(812,455,712)
II. Tài sản cố định	220		521,283,412	1,044,327,368
1. Tài sản cố định hữu hình	221	A.7.14	272,533,415	546,827,370
- Nguyên giá	222		18,360,490,007	18,360,490,007
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(18,087,956,592)	(17,813,662,637)
3. Tài sản cố định vô hình	227	A.7.15	248,749,997	497,499,998
- Nguyên giá	228		15,434,916,470	15,434,916,470
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(15,186,166,473)	(14,937,416,472)
III. Bất động sản đầu tư	230	A.7.16	36,151,566,516	36,639,621,540
- Nguyên giá	231		76,868,886,130	76,868,886,130
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		(40,717,319,614)	(40,229,264,590)
V. Tài sản dài hạn khác	250		89,834,123,485	89,841,756,727
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	A.7.7	80,000,000,000	80,000,000,000
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	A.7.6	119,973,236	127,606,478
3. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	A.7.17	9,714,150,249	9,714,150,249
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		392,781,847,286	392,231,980,217

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,474,013,278	2,723,861,426
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		2,474,013,278	2,723,861,426
1. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	A.7.9	195,138,219	112,844,351
2. Phải trả người bán ngắn hạn	320	A.7.12	349,630,000	218,380,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	A.7.10	261,235,464	511,022,654
4. Phải trả người lao động	323		304,691,450	301,460,495
5. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		44,517,827	110,163,627
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	A.7.11	1,032,746,134	838,759,376
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	A.7.13	2,828,545	345,005,284
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		283,225,639	286,225,639
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		390,307,834,008	389,508,118,791
I. Vốn chủ sở hữu	410		390,307,834,008	389,508,118,791
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		329,999,800,000	329,999,800,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		329,999,800,000	329,999,800,000
a. Cổ phiếu phổ thông cổ quyền biểu quyết	411.1a		329,999,800,000	329,999,800,000
2. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		4,361,778,750	4,361,778,750
3. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		4,361,778,750	4,361,778,750
4. Lợi nhuận chưa phân phối	417		51,584,476,508	50,784,761,291
4.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		51,500,657,392	50,719,239,675
4.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		83,819,116	65,521,616
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		392,781,847,286	392,231,980,217

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		24,590,000	23,940,000
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		55,520,000,000	55,520,000,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		688,213,170,000 604,855,800,000	638,430,580,000 562,589,030,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		591,594,680,000	544,281,330,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		0	0
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		0	0
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		0	0
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		13,261,120,000	18,307,700,000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6		0	0
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		83,357,370,000	75,841,550,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		8,887,710,000	371,240,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế	022.2		74,469,660,000	75,470,310,000
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		3,182,308,653	3,332,836,289
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		3,182,308,653	3,332,836,289
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		3,182,308,653	3,332,836,289
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		3,182,308,653	3,332,836,289
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		3,182,308,653	3,332,836,289
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035			

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Ánh Tuyết



Nguyễn Ngọc Dung



Phan Sỹ Hải

CTCK: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH

Địa chỉ: Tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội

Mẫu số B01 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý 1 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến quý 1 năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến quý 1 năm 2020
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		19,280,660	56,650	19,280,660	56,650
<i>b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.2</i>	<i>B.7.20</i>	<i>19,221,360</i>	<i>13,350</i>	<i>19,221,360</i>	<i>13,350</i>
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>01.3</i>	<i>B.7.20</i>	<i>59,300</i>	<i>43,300</i>	<i>59,300</i>	<i>43,300</i>
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	B.7.20		867,367,123		867,367,123
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	B.7.19	950,444,729	275,081,259	950,444,729	275,081,259
1.4. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	B.7.19	1,032,070,453	298,272,862	1,032,070,453	298,272,862
1.5. Thu nhập hoạt động khác	11	B.7.20	1,754,344,611	1,473,732,325	1,754,344,611	1,473,732,325
Cộng doanh thu hoạt động	20		3,756,140,453	2,914,510,219	3,756,140,453	2,914,510,219
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
		B.7.22				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		923,860	12,295,900	923,860	12,295,900
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL</i>	<i>21.2</i>		<i>923,860</i>	<i>12,295,900</i>	<i>923,860</i>	<i>12,295,900</i>
2.2. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu	24					
2.3. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		2,179,706,402	1,583,856,820	2,179,706,402	1,583,856,820
2.4. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		68,794,102	80,703,875	68,794,102	80,703,875
Cộng chi phí hoạt động	40		2,249,424,364	1,676,856,595	2,249,424,364	1,676,856,595
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không có định	42	B.7.21	765,643,205	765,105,494	765,643,205	765,105,494
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50		765,643,205	765,105,494	765,643,205	765,105,494
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
		B.7.23				
4.1. Chi phí dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		(2,182,397)	(4,172,224)	(2,182,397)	(4,172,224)
Cộng chi phí hoạt động tài chính			(2,182,397)	(4,172,224)	(2,182,397)	(4,172,224)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến quý 1 năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến quý 1 năm 2020
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	B.7.24	1,429,486,870	1,415,565,837	1,429,486,870	1,415,565,837
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		845,054,821	591,365,505	845,054,821	591,365,505
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		845,054,821	591,365,505	845,054,821	591,365,505
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	B.7.27	845,054,821	591,365,505	845,054,821	591,365,505
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100					
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001	B.7.27	45,339,604		45,339,604	
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200		799,715,217	591,365,505	799,715,217	591,365,505
11.1. Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho chủ sở hữu	201		799,715,217	591,365,505	799,715,217	591,365,505
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500					
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	B.7.28	24	18	24	18

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phan Sỹ Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý 1 năm 2021
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đầu năm đến quý 1 năm 2021	Đầu năm đến quý 1 năm 2020
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
2. Cổ tức đã nhận	04		59,300	43,300
3. Tiền lãi đã thu	05		950,444,729	275,081,259
4. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(448,564,223)	(259,829,641)
5. Tiền chi trả cho người lao động	08		(983,483,019)	(1,228,862,084)
6. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(403,000,000)	(150,812,414)
7. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		30,410,186,419	8,146,133,233
8. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(44,812,624,659)	(1,247,684,807)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(15,286,981,453)	5,534,068,846
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			
2. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25		600,000,000	600,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		600,000,000	600,000,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		(14,686,981,453)	6,134,068,846
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		171,845,288,096	111,925,635,773
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:			171,845,288,096	111,925,635,773
Tiền	61		70,845,288,096	14,925,635,773
Các khoản tương đương tiền	62		101,000,000,000	97,000,000,000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	70		157,158,306,643	118,059,704,619
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:			157,158,306,643	118,059,704,619
Tiền	71		84,158,306,643	6,709,704,619
Các khoản tương đương tiền	72		73,000,000,000	111,350,000,000

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đầu năm đến quý 1 năm 2021	Đầu năm đến quý 1 năm 2020
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		657,712,981,200	131,699,308,100
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(675,402,777,508)	(118,684,518,207)
3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		17,539,268,672	(9,753,194,052)
4. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		9,152,979,610	453,571,010
5. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(9,152,979,610)	(453,571,010)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(150,527,636)	3,261,595,841
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		3,332,836,289	2,815,044,314
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		3,332,836,289	2,815,044,314
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		3,182,308,653	6,076,640,155
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		3,182,308,653	6,076,640,155
Trong đó có kỳ hạn				

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Ánh Tuyết



Nguyễn Ngọc Dung



Phan Sỹ Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN HÒA BÌNH

Tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội

Mẫu số B04 - CTCK

(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ tài chính)

BÁO CÁO BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tại ngày 31/03/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020		Năm 2021		31/03/2020	31/03/2021
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu								
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	329,999,800,000	329,999,800,000					329,999,800,000	329,999,800,000
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	329,999,800,000	329,999,800,000					329,999,800,000	329,999,800,000
1.2. Vốn bổ sung								
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	3,994,237,324	4,361,778,750					3,994,237,324	4,361,778,750
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	3,994,237,324	4,361,778,750					3,994,237,324	4,361,778,750
8. Lợi nhuận chưa phân phối	47,225,163,642	50,784,761,291	591,365,505		799,715,217		47,816,529,147	51,584,476,508
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	47,209,794,096	50,719,239,675	591,352,155		781,417,717		47,801,146,251	51,500,657,392
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	15,369,546	65,521,616	13,350		18,297,500		15,382,896	83,819,116
Tổng cộng	385,213,438,290	389,508,118,791	591,365,505		799,715,217		385,804,803,795	390,307,834,008

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Ngọc Dung

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phan Sỹ Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

1. THÔNG TIN CHUNG

1.1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán Hòa Bình thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 82/UBCK-GP do Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29/02/2008, Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty Chứng khoán số 13/GPĐC-UBCK ngày 18/12/2013 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trụ sở chính của Công ty tại tầng 7+9, tòa nhà số 46-48 phố Bà Triệu, phường Hàng Bài, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

Điều lệ hoạt động của Công ty ban hành ngày 10/04/2010 và sửa đổi, bổ sung ngày 01/04/2014.

Vốn điều lệ của Công ty là 329.999.800.000 đồng; tương đương 32.999.980 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 06 tháng 07 năm 2010 với mã giao dịch là HBS.

Đơn vị trực thuộc Công ty như sau:

Tên đơn vị: Chi nhánh Tại thành phố Hồ Chí Minh

Địa chỉ: Tầng 3 Cao ốc Vimedimex Hòa Bình - 246 Cổng Quỳnh - Phạm Ngũ Lão - Quận 1 - Hồ Chí Minh

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành 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

Kỳ kế toán năm 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 kế toán: 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); Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính, sửa đổi, bổ sung và thay thế phụ lục 02 và 04 của Thông tư 210/2014/TT-BTC.

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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 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 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 lần 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).

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.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay được trích lập khi công ty phát sinh rủi ro cho vay trong các nghiệp vụ cho vay theo quy định của Luật chứng khoán do khách hàng không thực hiện hoặc không có khả năng thực hiện một phần hoặc toàn bộ nghĩa vụ của mình theo cam kết vay.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay bao gồm dự phòng cụ thể và dự phòng chung.

+ Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS): là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- Các khoản cho vay và các khoản phải thu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Tài sản tài chính được Công ty đầu tư nhưng không có mục tiêu đầu tư ngắn hạn và kể cả mục tiêu dài hạn cũng chưa xác định được. Do vậy đây là loại tài sản tài chính hạn chế được phân loại trong hoạt động của Công ty.

c) Nguyên tắc dự phòng giảm giá tài sản tài chính

Năm 2016, Luật Kế toán chưa cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý nên Công ty không áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý trong ghi nhận giá trị tài sản tài chính.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng;
- Đối với các tài sản tài chính sẵn sàng để bán: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào

Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.5. Bất động sản đầu tư

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|--------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 06 năm |

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

- | | |
|-----------------------|-------------|
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 08 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 năm |

2.7. Các khoản phải thu ngắn hạn

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.

2.8. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn 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

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo 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.

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 kỳ 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 đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện 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 được 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. Ghi nhận 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 phát sinh từ các tài sản tài chính tự doanh FVTPL, 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 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, AFS được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức từ quyền sở hữu cổ phiếu đã được xác lập.

2.13. Ghi nhận 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. Ghi nhận doanh thu tài chính

Doanh thu tài chính là Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định.

2.15. Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

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 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 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 Công ty.

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, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

A 7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2021	01/01/2021
- Tiền mặt tại quỹ	106,878,378	106,878,378
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	84,051,428,765	84,051,428,765
- Các khoản tương đương tiền	73,000,000,000	73,000,000,000
Cộng	157,158,307,143	157,158,307,143

A7.2. GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THỰC HIỆN TRONG KỲ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ
Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	76,057,936	1,343,975,319,200
Cộng	76,057,936	1,343,975,319,200

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	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	217,703,900		199,406,400	
Cộng	217,703,900		199,406,400	

7.3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản AFS	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Đầu tư dài hạn khác				
Công ty Cổ phần Đầu tư địa ốc Hòa Bình	50,000,000,000		50,000,000,000	
Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình	2,940,000,000		2,940,000,000	
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Quốc tế	2,956,160,000		2,956,160,000	
Cộng	55,896,160,000		55,896,160,000	

7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Hoạt động Margin	29,636,780,977		23,034,871,054	
Hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	19,066,938,146		10,205,564,221	
Cộng	48,703,719,123		33,240,435,275	

A.7.5. Các khoản phải thu ngắn hạn	31/03/2021	01/01/2021
Phải thu khác		
Phải thu lợi nhuận được chia từ Công ty Cổ phần Y Dược phẩm Vimedimex	1,754,344,612	2,244,543,715
Phải thu tiền khấu hao Công ty TNHH Bất động sản Vimedimex Hòa Bình	143,049,740	
Tiền cổ tức	2,500,000,000	1,900,000,000
Cộng	4,397,394,352	4,144,543,715

A.7. 6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN	31/03/2021	01/01/2021
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	37,711,936	37,846,478
Chi phí đường truyền thuê kênh internet	82,261,300	89,760,000
Cộng	119,973,236	127,606,478

A.7.7. CẦM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN	31/03/2021	01/01/2021
Đặt cọc thuê văn phòng	80,000,000,000	80,000,000,000
Cộng	80,000,000,000	80,000,000,000

A.7.8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	31/03/2021	01/01/2021
Tạm ứng	180,789	141,376
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	60,716,019	72,481,474
Chi phí trả trước ngắn hạn	534,000,000	
Cộng	594,896,808	72,622,850

	31/03/2021	01/01/2021
A.7.9 Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		
Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán	90,851,052	90,851,052
Phải trả TTLK Chứng khoán	21,993,299	21,993,299
Cộng	112,844,351	112,844,351
A 7.10 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế Thu nhập cá nhân	261,235,464	206,328,120
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		304,694,534
Cộng	261,235,464	511,022,654
A.7.11 Chi phí phải trả		
Phải trả chi phí đường truyền, cước thuê kênh	55,000,000	50,000,000
Phải trả hoa hồng môi giới	417,846,134	228,859,376
Chi phí kiểm toán	95,000,000	95,000,000
Chi phí khác	464,900,000	464,900,000
Cộng	1,032,746,134	838,759,376
A 7.12 Phải trả người bán		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Chi phí thuê văn phòng	131,250,000	
Phải trả các đối tượng khác	218,380,000	218,380,000
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
Cộng	349,630,000	218,380,000

A.7.14. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu năm	12,178,171,307	1,668,011,901	4,514,306,799	18,360,490,007
- Mua trong năm				
- Đầu tư XDCB hoàn thành				
- Tăng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối năm	12,178,171,307	1,668,011,901	4,514,306,799	18,360,490,007
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	12,178,171,307	1,668,011,901	3,967,479,429	17,813,662,637
- Khấu hao trong năm			274,293,955	
- Tăng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối năm	12,178,171,307	1,668,011,901	4,241,773,384	18,087,956,592
Giá trị còn lại của TSCĐHH			272,533,415	272,533,415
- Tại ngày đầu năm				
- Tại ngày cuối năm				272,533,415

A.7.15. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Phần mềm giao dịch, kế toán	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ Vô hình			
Số dư đầu năm	14,757,361,650	677,554,820	15,434,916,470
- Mua trong năm			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số cuối năm	14,757,361,650	677,554,820	15,434,916,470
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	14,259,861,652	677,554,820	12,380,472,022
- Khấu hao trong năm	248,750,001		248,750,001
- Tăng khác			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
Số dư cuối năm	14,508,611,653	677,554,820	15,186,166,473
Giá trị còn lại của TSCĐVH	248,749,997		248,749,997
- Tại ngày đầu quý			
- Tại ngày cuối năm	248,749,997		248,749,997

A.7.16. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá			
Đầu kỳ	51,538,610,342	25,330,275,788	76,868,886,130
Cuối kỳ	51,538,610,342	25,330,275,788	76,868,886,130
Giá trị hao mòn			
Đầu kỳ	14,898,988,802	25,330,275,788	40,229,264,590
Khấu hao trong kỳ	488,055,024		488,055,024
Cuối kỳ	15,387,043,826	25,330,275,788	40,717,319,614
Giá trị còn lại			
Đầu kỳ	36,639,621,540		36,639,621,540
Cuối kỳ	36,151,566,516		36,151,566,516

A.7.17. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Khoản mục	31/03/2021	01/01/2021
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	5,467,497,619	5,467,497,619
Tiền lãi lũy kế	4,126,652,630	4,126,652,630
Cộng	9,714,150,249	9,714,150,249

A.7.18. PHẢI TRẢ VAY CÔNG TY CHỨNG KHOÁN CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

1. Phải trả nghiệp vụ margin	29,636,780,977	23,034,871,054
1.1. Phải trả gốc margin	29,636,780,977	23,034,871,054
Nhà đầu tư trong nước	29,636,780,977	23,034,871,054
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	19,066,938,146	10,270,564,221
2.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	19,066,938,146	10,270,564,221
Nhà đầu tư trong nước	19,066,938,146	10,270,564,221
Cộng	48,703,719,123	33,305,435,275

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**B.7.19. Doanh thu từ nghiệp vụ môi giới chứng khoán**

STT	Các loại doanh thu khác	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
		Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
1	Lãi từ các tài khoản cho vay và phải thu	950,444,729	950,444,729	275,081,259
2	Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	1,032,070,453	1,032,070,453	298,272,862
	Cộng	1,982,515,182	1,982,515,182	573,354,121

B.7.20. Doanh thu khác

Các loại doanh thu khác	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
	Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
a) Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS			
Từ tài sản tài chính FVTPL	19,221,360	19,221,360	13,350
Cộng	19,221,360	19,221,360	13,350
c) Thu nhập hoạt động khác			
Trong đó:			
- Thu nhập từ hoạt động đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	59,300	59,300	43,300
- Lãi từ khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			867,367,123
- Thu nhập từ cho thuê tài sản	1,754,344,611	1,754,344,611	1,473,732,325
Thu nhập thuần hoạt động khác	1,754,403,911	1,754,403,911	2,341,142,748

B.7.21. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
		Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
1	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	165,643,205	165,643,205	165,105,494
2	Cổ tức được chia	600,000,000	600,000,000	600,000,000
	Cộng	765,643,205	765,643,205	765,105,494

B.7.22. Chi phí hoạt động kinh doanh

STT	Các loại chi phí khác	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
		Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	2,179,706,402	2,179,706,402	1,583,856,820
2	Chi phí nghiệp vụ Lưu ký chứng khoán	68,794,102	68,794,102	80,703,875
3	Chi phí hoạt động tự doanh	923,860	923,860	12,295,900
	Cộng	2,249,424,364	2,249,424,364	1,676,856,595

B.7.23. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
		Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
1	Chi phí dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	(2,182,397)	(2,182,397)	(4,172,224)
	Cộng	(2,182,397)	(2,182,397)	(4,172,224)

B.7.24. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
		Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	719,410,223	719,410,223	828,018,396
2	Chi phí vật tư văn phòng	9,231,349	9,231,349	4,568,655
3	Chi phí khấu hao	348,695,971	348,695,971	336,628,797
4	Chi phí dịch vụ mua ngoài	343,866,325	343,866,325	190,359,071
5	Chi phí khác	8,283,002	8,283,002	55,990,918
	Cộng	1,429,486,870	1,429,486,870	1,415,565,837

B.7.27. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
	Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	845,054,821	845,054,821	591,365,505
Các khoản điều chỉnh tăng			
- <i>Thù lao HĐQT</i>			
Các khoản điều chỉnh giảm	618,356,800	618,356,800	600,013,350
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	600,059,300	600,059,300	600,013,350
- <i>Lợi nhuận chưa thực hiện</i>	18,297,500	18,297,500	
Tổng thu nhập chịu thuế	226,698,021	226,698,021	(8,647,845)
Số lỗ được kết chuyển			(2,423,906,964)
Tổng thu nhập tính thuế			
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất hiện hành	45,339,604	45,339,604	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ			
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối			

B 7.28. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Năm 2021		Quý 1 năm 2020
	Quý 1	Lũy kế đến quý 1	
Tổng lợi nhuận sau thuế	799,715,217	799,715,217	591,365,505
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	799,715,217	799,715,217	591,365,505
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	32,999,980	32,999,980	32,999,980
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	24	24	18

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Ánh Tuyết

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Ngọc Dung

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phan Sỹ Hải

