



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2019

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt

Địa chỉ : 141 Nguyễn Du, P. Bến Thành, Quận 1, TP.HCM

Điện thoại: +84 28 62992006 | Fax: +84 28 62917986

Website: www.vdsc.com.vn



Số: 862/2019/CV-TCKT
V/v Giải trình chênh lệch lợi nhuận
Quý III/2019 so với Quý III/2018

Tp Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 10 năm 2019

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Báo cáo tài chính Quý III/2019 của Công ty cổ phần chứng khoán Rổng Việt.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rổng Việt (Mã chứng khoán VDS) xin giải trình với quý Cơ quan về sự biến động lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả kinh doanh giữa Quý III/2019 so với Quý III/2018 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý III-2019	Quý III-2018	Chênh lệch (%)
1	Lợi nhuận trước thuế	11.524.224.647	27.000.071.825	(57,3%)
2	Chi phí thuế TNDN	2.329.081.118	5.306.474.857	
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	9.195.143.529	21.693.596.968	(57,6%)

Nguyên nhân:

Nguyên nhân chính của khoản biến động lợi nhuận sau thuế của Quý III/2019 so với Quý III/2018 là do tình hình thị trường không thuận lợi, thanh khoản trên thị trường suy giảm mạnh so với cùng kỳ nên đã tác động tiêu cực đến doanh thu từ hoạt động kinh doanh môi giới và hoạt động tự doanh của Công ty. Trong đó, lợi nhuận từ hoạt động tự doanh giảm hơn 70%; hoạt động kinh doanh môi giới giảm gần 30%.

Ngoài ra, tác động tiêu cực từ hoạt động giao dịch ký quỹ trong kỳ cũng làm cho lợi nhuận từ hoạt động này giảm hơn 10% so với cùng kỳ.

Kết quả:

Lợi nhuận sau thuế TNDN của Quý III/2019 giảm 57,6% so với cùng kỳ năm 2018.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Chứng khoán Rổng Việt, kính đề nghị quý Cơ quan cho công bố thông tin theo đúng quy định.

Trân trọng.



Tổng Giám Đốc

Nguyễn Hiếu

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, P.TCKT

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		2.153.243.121.080	1.880.837.990.128
I. Tài sản tài chính	110		2.142.198.365.403	1.873.348.069.169
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	146.497.835.942	71.744.099.797
1.1. Tiền	111.1		146.497.835.942	71.744.099.797
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	7.1-7.2	245.835.875.896	222.036.422.110
- Tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ	112.A		318.038.340.738	297.103.882.827
- Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ	112.B		(72.202.464.842)	(75.067.460.717)
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113			
4. Các khoản cho vay	114	7.3	1.770.090.838.067	1.585.365.383.073
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115			
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	7.4	(33.288.638.860)	(27.288.622.415)
7. Các khoản phải thu	117	8	3.521.146.173	3.539.330.720
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1	8		
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	8	3.521.146.173	3.539.330.720
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		58.784.219	
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		3.462.361.954	3.539.330.720
8. Trả trước cho người bán	118	9	126.965.000	597.735.273
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	8	8.642.932.226	17.349.672.513
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122	8	2.749.619.437	1.982.256.576
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129	8	(1.978.208.478)	(1.978.208.478)
II. Tài sản ngắn hạn khác	130	10	11.044.755.677	7.489.920.959
1. Tạm ứng	131		7.870.054.930	2.547.968.621
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		13.300.100	62.271.700
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		3.066.396.902	3.074.807.176
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		21.400.000	21.400.000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135			
6. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	136		73.603.745	1.783.473.462
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		53.408.605.085	51.499.766.728
I. Tài sản tài chính dài hạn	210			
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212			
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			

CTCP Chứng khoán Rồng Việt
Báo cáo tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213			
II. Tài sản cố định	220		15.572.478.745	14.618.771.551
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11.1	13.025.107.197	12.135.495.992
- Nguyên giá	222		48.409.028.110	43.903.688.535
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(35.383.920.913)	(31.768.192.543)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227	11.2	2.547.371.548	2.483.275.559
- Nguyên giá	228		15.044.099.791	13.764.088.791
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(12.496.728.243)	(11.280.813.232)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		3.218.325.000	3.218.325.000
V. Tài sản dài hạn khác	250		34.617.801.340	33.662.670.177
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	12	3.127.076.384	3.127.076.384
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	13	1.490.724.956	1.641.938.127
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253	27.2		
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	14	20.000.000.000	18.893.655.666
5. Tài sản dài hạn khác	255		10.000.000.000	10.000.000.000
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.206.651.726.165	1.932.337.756.856

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1.131.395.007.731	821.438.859.650
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1.131.029.737.231	820.947.212.327
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	15	69.639.000.000	216.300.000.000
1.1. Vay ngắn hạn	312		69.639.000.000	216.300.000.000
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	15	1.035.760.000.000	581.674.000.000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	18	725.227.105	1.462.093.407
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	16	76.829.725	167.554.100

CTCP Chứng khoán Rồng Việt
Báo cáo tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		958.300.000	744.200.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	17	3.256.143.622	5.447.743.588
11. Phải trả người lao động	323		7.796.756	176.546.755
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324			
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	18	16.868.440.943	14.254.810.696
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327			
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	19	3.737.999.080	720.263.781
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330			
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331			
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		365.270.500	491.647.323
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		365.270.500	436.145.500
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356			55.501.823
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1.075.256.718.434	1.110.898.897.206
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.075.256.718.434	1.110.898.897.206
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.010.239.178.792	1.010.239.178.792
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	20.1	1.000.999.060.000	1.000.999.060.000
a. Cổ phiếu phổ thông cổ quyền biểu quyết	411.1a		1.000.999.060.000	1.000.999.060.000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		9.240.118.792	9.240.118.792
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5			
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412			
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		13.624.381.369	13.624.381.369
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		13.624.381.369	13.624.381.369
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	20.2	37.768.776.904	73.410.955.676
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		109.971.241.746	148.478.416.393

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		(72.202.464.842)	(75.067.460.717)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		2.206.651.726.165	1.932.337.756.856

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT		(*)		
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002			
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004			
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		100.099.906	100.099.906
7. Cổ phiếu quỹ	007			
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	21.1	155.081.750.000	127.015.730.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	21.2	1.861.840.000	3.090.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	21.3		
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	21.4	4.500.200.000	9.592.580.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013	21.5	969.140.000	822.980.000
14. Chứng quyền	014			
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	21.6	1.145.965.818	991.062.625
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		814.665.552	691.654.714
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		9.017.686	6.072.633
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		225.651.821	191.454.831
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		90.286.355	74.286.355
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		6.344.176	27.593.680
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
g. Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư	021.7		228	412
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	21.7	5.956.816	3.110.126
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		5.933.816	2.806.126
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		23.000	304.000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	21.8	5.291.449	31.425.272
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024b			

CTCP Chứng khoán Rồng Việt
Báo cáo tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư <i>Đồng Việt Nam</i>	025	21.9	16.417.788	1.258.695
7. Tiền gửi của khách hàng	026		328.529.008.324	772.514.226.857
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	21.10	313.144.283.545	632.391.680.951
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại VSD	027.1		8.808.589.216	12.786.914.195
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028			
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	21.10	10.965.630.964	128.763.551.154
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		10.719.312.931	128.616.469.545
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		246.318.033	147.081.609
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	21.11	4.419.093.815	11.358.994.752
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	21.12	326.025.355.528	770.016.299.091
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		325.205.086.145	769.893.104.544
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		820.269.383	123.194.547
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032			
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	21.13	2.503.652.796	2.497.927.766

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Thủy

Kế toán trưởng

Lê Minh Hiền

TPHCM, ngày 16. tháng 10. năm 2019.

Tổng giám đốc



Nguyễn Hiếu

MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT
Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, P.Bến Thành, Quận 1, TP.HCM
Điện thoại : (028) 62992006 Fax : (028) 62917986

Mẫu số B02a - CTCK
(Ban hành theo TT số 334/2016 /TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	1		739.741.730	3.893.878.292	13.613.051.281	80.633.513.330
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	1.1	22.1	966.894.616	23.834.023.604	7.189.679.014	90.549.985.176
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	1.2	22.2	(230.444.716)	(20.407.842.846)	(277.509.113)	(15.337.805.715)
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	1.3	22.3	3.291.830	467.697.534	6.700.881.380	5.421.333.869
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	2		-	-	-	-
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	3	22.3	60.546.390.198	53.589.003.796	170.739.403.693	153.053.311.295
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	4		-	-	-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	5		-	-	-	-
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	6	22.4	15.672.606.597	21.839.858.875	61.029.170.359	79.906.793.256
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	7	22.4	-	-	-	-
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	8		-	-	-	-
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	9	22.4	1.648.939.574	1.682.805.197	5.121.181.138	5.069.514.078
1.10. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính	10	22.4	395.909.091	230.909.091	1.534.654.546	2.037.045.454
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	22.4	474.147.804	184.739.459	1.441.001.908	827.301.685
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01->11)	20		79.477.734.994	81.421.194.710	253.478.462.925	321.527.479.098
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		(2.969.195.269)	(8.864.959.146)	12.034.005.122	37.283.036.793
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	22.1	4.655.583.260	7.530.300.994	15.176.510.110	13.688.682.428
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	22.2	(7.624.778.529)	(16.395.260.140)	(3.142.504.988)	23.594.354.365
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3		-	-	-	-
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22		-	-	-	-
2.3. Lỗ về ghi nhận CL đánh giá theo GT hợp lý TSTC AFS khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng TSTC, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm TSTC và chi phí đi vay	24	23	31.962.771.453	21.648.904.531	78.937.029.903	63.124.910.931
2.5. Lỗ từ các TSTC phái sinh phòng ngừa rủi ro	25		-	-	-	-
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	24	522.799.208	579.870.605	1.539.428.683	1.469.445.203
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	24	16.533.105.571	20.518.529.397	56.588.229.532	66.064.770.366
2.8. Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	24	-	2.200.000	-	2.200.000
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	24	720.835.313	454.982.691	2.153.611.757	1.259.205.278

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	24	1.781.979.035	1.617.718.613	5.348.680.187	5.391.607.364
2.11. Chi phí nghiệp vụ tư vấn tài chính	31	24	2.752.802.400	2.073.613.745	7.264.032.406	5.820.770.068
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	24	2.909.397.558	2.752.824.412	8.153.886.459	7.569.851.827
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->32)	40		54.214.495.269	40.783.684.848	172.018.904.049	187.985.797.830
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41		70.000.000	25.000.000	210.000.000	210.444.203
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	25	2.515.365.819	3.224.862.250	8.934.607.398	11.572.630.930
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43		-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50		2.585.365.819	3.249.862.250	9.144.607.398	11.783.075.133
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51		38.000.000	759.997.009	550.000.000	1.662.621.703
4.2. Chi phí lãi vay	52		-	-	-	-
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53		-	-	-	-
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54		-	-	-	-
4.5. Chi phí tài chính khác	55		-	-	-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->55)	60		38.000.000	759.997.009	550.000.000	1.662.621.703
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	26	16.304.849.806	16.139.009.222	47.908.002.845	49.518.330.414
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		11.505.755.738	26.988.365.881	42.146.163.429	94.143.804.284
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71		18.468.912	12.037.022	42.256.248	47.263.204
8.2. Chi phí khác	72		3	331.078	15.675.995	333.085
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		18.468.909	11.705.944	26.580.253	46.930.119
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+ 80)	90		11.524.224.647	27.000.071.825	42.172.743.682	94.190.734.403
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		4.129.890.834	31.012.654.531	39.307.747.807	133.122.894.483
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		7.394.333.813	(4.012.582.706)	2.864.995.875	(38.932.160.080)
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	27	2.329.081.118	5.306.474.857	7.744.988.254	18.165.362.684
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		2.375.170.061	9.388.043.427	7.800.490.077	21.232.923.827
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		(46.088.943)	(4.081.568.570)	(55.501.823)	(3.067.561.143)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		9.195.143.529	21.693.596.968	34.427.755.428	76.025.371.719
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN						
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		-	-	-	-
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302		-	-	-	-
12.3. Lãi/(Lỗ) đánh giá lại TSCĐ theo mô hình giá trị hợp lý	303		-	-	-	-
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304		-	-	-	-
Tổng thu nhập toàn diện (400=301->304)	400		-	-	-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500		-	-	-	-
13.1.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	28	92	217	344	759
13.2.Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502	28	92	217	344	759

Người lập biểu

Kế toán trưởng



TP. HCM, ngày 16 tháng 10 năm 2019
Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Bích Thủy

Lê Minh Hiền

Nguyễn Hiếu



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT
Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, P.Bến Thành, Quận 1, TP.HCM
Điện thoại : (028) 62992006 **Fax :** (028) 62917986

Mẫu số B03b - CTCK
*(Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)*

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1		42.172.743.682	94.190.734.403
2. Điều chỉnh cho các khoản:	2		(1.519.093.745)	(9.101.458.237)
- Khấu hao TSCĐ	3		4.831.643.381	4.905.427.132
- Các khoản dự phòng	4	23	6.000.016.445	(498.591.005)
(-) Lãi hoặc (+) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	5		105.000.000	1.418.238.154
- Chi phí Lãi vay	6			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	7		(8.934.607.398)	(11.572.630.930)
- Dự thu tiền lãi	8	8	(3.521.146.173)	(3.353.901.588)
- Các khoản điều chỉnh khác	9			
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		(3.142.504.988)	23.594.354.365
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/Lỗ FVTPL	11		(3.142.504.988)	23.594.354.365
- Lỗ suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12			
- Lỗ suy giảm giá trị các khoản cho vay	13			
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	14			
- Suy giảm giá trị các tài sản cố định, BĐSĐT	15			
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16			
- Lỗ khác	17			
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		277.509.113	15.337.805.715
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		277.509.113	15.337.805.715
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại	20			
- Lãi khác	21			
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(203.434.240.540)	(573.152.615.488)
(-) Tăng, (+) giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi Lỗ FVTPL	31		(20.934.457.911)	(70.364.865.139)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32			
(-) Tăng, (+) giảm các khoản cho vay	33		(184.725.454.994)	(449.900.786.345)
(-) Tăng, (+) giảm tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34			
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35			(30.930.573.500)



Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		3.539.330.720	2.654.903.636
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		8.706.740.287	(1.038.835.654)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38			
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(296.592.588)	177.964.153
-Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(3.563.244.992)	(5.193.415.290)
-Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		2.613.630.247	9.740.611.388
-Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		159.623.445	(2.989.168.777)
(-) Thuế TNDN đã nộp	43	17	(5.000.082.493)	(19.219.077.252)
(-) Lãi vay đã trả	44			
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(90.724.375)	7.496.993.550
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46			
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(4.992.007.550)	(863.430.789)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(168.749.999)	
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		2.424.093.997	(233.778.909)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52		(1.106.344.334)	(12.489.156.560)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		(165.645.586.478)	(449.131.179.242)
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	11	(5.785.350.575)	(5.812.167.900)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62			
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63			
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	25	8.934.607.398	11.572.630.930
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		3.149.256.823	5.760.463.030
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72			
3. Tiền vay gốc	73	15	2.773.695.000.000	2.235.439.626.487
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73,1			
3.2. Tiền vay khác	73,2		2.773.695.000.000	2.235.439.626.487
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		(2.466.375.000.000)	(1.999.242.629.641)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74,1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74,2			
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74,3	15	(2.466.375.000.000)	(1.999.242.629.641)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	75			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		(70.069.934.200)	

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		237.250.065.800	236.196.996.846
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		74.753.736.145	(207.173.719.366)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		71.744.099.797	238.873.951.937
- Tiền	101,1	5	71.744.099.797	238.873.951.937
- Các khoản tương đương tiền	101,2	5		
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		146.497.835.942	31.700.232.571
- Tiền	103,1	5	146.497.835.942	31.700.232.571
- Các khoản tương đương tiền	103,2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	1		3.716.065.750.454	4.993.740.919.146
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	2		(3.833.863.670.644)	(4.992.545.675.132)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	3			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	4			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	5			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	6			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	7		40.360.290.661.506	36.103.612.736.085
7.1. Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD	7,1		239.308.806.693	16.241.949.652
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	8		(40.918.846.865.605)	(36.038.025.738.374)
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	9			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11			
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		815.329.000.954	639.191.592.150
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(822.268.901.891)	(642.101.754.078)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(443.985.218.533)	80.114.029.449
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		772.514.226.857	415.801.658.434
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		772.514.226.857	415.801.658.434
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		619.604.766.756	411.697.196.243
<i>Trong đó có kỳ hạn</i>				
- Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD	32,1		12.786.914.195	

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2
-Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		128.763.551.154	859.307.515
-Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		11.358.994.752	3.245.154.676
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	36			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		328.529.008.324	495.915.687.883
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		328.529.008.324	495.915.687.883
-Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	21.10	304.335.694.329	481.087.894.630
Trong đó có kỳ hạn				
- Tiền gửi ký quỹ của nhà đầu tư tại VSD	42,1	21.10	8.808.589.216	12.438.248.976
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43			
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	21.10	10.965.630.964	2.054.551.529
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	21.11	4.419.093.815	334.992.748
Trong đó có kỳ hạn				
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Thủy

Kế toán trưởng



Lê Minh Hiền

TPHCM, ngày 16 tháng 10 năm 2019



Nguyễn Hiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT
Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, P.Bến Thành, Quận 1, TP.HCM
Điện thoại : (028) 62992006 — Fax : (028) 62917986

Mẫu số B04a - CTCK
(Ban hành theo TT số 334/2016 /TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

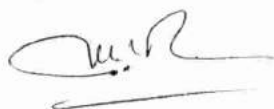
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
		Ngày 01 tháng 01 năm 2018	Ngày 01 tháng 01 năm 2019	Kỳ trước		Kỳ này		Ngày 30 tháng 09 năm 2018	Ngày 30 tháng 09 năm 2019
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		919.240.118.792	1.010.239.178.792	90.999.060.000		-		1.010.239.178.792	1.010.239.178.792
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		910.000.000.000	1.000.999.060.000	90.999.060.000		-		1.000.999.060.000	1.000.999.060.000
1.2. Cổ phiếu ưu đãi									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		9.240.118.792	9.240.118.792	-		-		9.240.118.792	9.240.118.792
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn								-	-
1.5. Vốn khác của chủ sở hữu								-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)									
3. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		10.190.332.248	13.624.381.369	-		-		10.190.332.248	13.624.381.369
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		10.190.332.248	13.624.381.369	-		-		10.190.332.248	13.624.381.369
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý								-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái								-	-
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu								-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối		102.597.131.502	73.410.955.676	114.957.531.799	(129.931.220.080)	34.427.755.428	(70.069.934.200)	87.623.443.221	37.768.776.904
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		97.966.752.187	148.478.416.393	114.957.531.799	(90.999.060.000)	31.562.759.553	(70.069.934.200)	121.925.223.986	109.971.241.746
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		4.630.379.315	(75.067.460.717)	-	(38.932.160.080)	2.864.995.875	(34.301.780.765)	(34.301.780.765)	(72.202.464.842)
Cộng		1.042.217.914.790	1.110.898.897.206	205.956.591.799	(129.931.220.080)	34.427.755.428	(70.069.934.200)	1.118.243.286.509	1.075.256.718.434
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán									
2. Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý									
4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài									
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con									
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con									



CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm				Số dư cuối kỳ	
		Ngày 01 tháng 01 năm 2018	Ngày 01 tháng 01 năm 2019	Kỳ trước		Kỳ này		Ngày 30 tháng 09 năm 2018	Ngày 30 tháng 09 năm 2019
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con									
8. Mua cổ phiếu quỹ									
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ									
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát									
Cộng									

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Thủy

Kế toán trưởng



Lê Minh Hiền



TP.HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2019

Tổng giám đốc

Nguyễn Hiếu



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 Năm 2019

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Giấy phép thành lập và hoạt động

Công ty Cổ phần Chứng khoán Rồng Việt ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103005723 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 12 năm 2006 và Giấy phép Thành lập và Hoạt động số 32/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 21 tháng 12 năm 2006. Giấy phép thành lập và hoạt động đã được điều chỉnh nhiều lần và lần gần nhất số 56/GPĐC-UBCK ngày 02 tháng 08 năm 2018.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 229/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh ngày 29 tháng 6 năm 2017.

Trụ sở chính và thông tin liên hệ

Công ty có trụ sở chính đặt tại số 141 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019, Công ty có ba (3) chi nhánh tại Hà Nội, Nha Trang và Cần Thơ.

Thông tin liên hệ:

Điện thoại: (+84) 28 6299 2006

Điều lệ hoạt động

Điều lệ hoạt động hiện hành của Công ty được ban hành ngày 11 tháng 09 năm 2018.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn tài chính, tư vấn đầu tư chứng khoán và lưu ký chứng khoán.

Quy mô vốn

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy phép thành lập và hoạt động mới nhất là 1.000.999.060.000 Đồng Việt Nam.

Mục tiêu đầu tư

Là công ty chứng khoán niêm yết trên thị trường, Công ty hoạt động với mục tiêu là đóng góp cho sự phát triển của thị trường chứng khoán, đem lại lợi ích cho khách hàng, các nhà đầu tư và cổ đông của Công ty.

Hạn chế đầu tư

Công ty tuân thủ theo quy định tại Điều 44, Thông tư 210/2012/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 30 tháng 11 năm 2012 hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán và Thông tư 07/2016/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 18 tháng 1 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 210/2012/TT-BTC.

2 CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 210/2014/TT-BTC”) và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 (“Thông tư 334/2016/TT-BTC”) do Bộ Tài Chính ban hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính áp dụng cho các công ty chứng khoán hoạt động tại Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc, ngoại trừ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (“FVTPL”) được đo lường và ghi nhận theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường).

2.2. Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty sử dụng phần mềm kế toán theo hình thức nhật ký chung để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

2.3. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.4. Báo cáo tài chính

Công ty thực hiện lập báo cáo tài chính cho quý từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019 để nộp cho các cơ quan chức năng theo yêu cầu của Thông tư số 155/2015/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2015.

2.5. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “Đồng”).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của báo cáo tình hình tài chính lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày báo cáo tình hình tài chính. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của báo cáo tình hình tài chính được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

3 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết đã lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Theo đó, báo cáo tình hình tài chính, báo cáo kết quả hoạt động, báo cáo lưu chuyển tiền tệ, báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu và các thuyết minh báo cáo tài chính được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động, lưu chuyển tiền tệ và biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

4 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá ba tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

4.2. Tài sản tài chính

(a) Phân loại

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

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ là các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh hoặc do Ban Tổng Giám đốc xác định từ ban đầu là được ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Một tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn; hoặc
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu nó là một phần của 1 Danh mục các công cụ tài chính cụ thể được quản lý và có bằng chứng về việc kinh doanh danh mục đó để nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
- Nó là 1 công cụ phái sinh (ngoại trừ các công cụ phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Ban Tổng Giám đốc sẽ chỉ định một tài sản tài chính là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ nếu việc phân loại này sẽ làm các thông tin về tài sản tài chính được trình bày một cách hợp lý hơn vì một trong các lý do sau đây:

- Nó loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị (còn được gọi là sự “không thống nhất kế toán”) mà sự không thống nhất này có thể bắt nguồn từ việc xác định giá trị của các tài sản hoặc ghi nhận lãi hoặc lỗ theo các cơ sở khác nhau; hoặc
- Một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý của nó được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị và phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư đã được qui định và thông tin về nhóm tài sản này được cung cấp nội bộ cho những người quản lý quan trọng của Công ty (được nêu rõ trong Chuẩn mực kế toán - Thuyết minh về các bên liên quan), ví dụ như Hội Đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc, cổ đông lớn của Công ty.

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết và tất cả công cụ phái sinh, bao gồm phái sinh đính kèm, tách biệt với hợp đồng chủ, trừ các công cụ phái sinh được chỉ định là công cụ phòng ngừa rủi ro.

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ được ghi nhận ban đầu theo giá mua không bao gồm chi phí mua. Các chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý (trong trường hợp không có giá thị trường). Mọi khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc thay đổi giá trị của các tài sản tài chính này được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường hoạt động, ngoại trừ:

- Các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận thông qua lãi/lỗ;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu bao gồm những khoản phải thu bán các tài sản tài chính, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính, phải thu phí dịch vụ cung cấp, phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán và các khoản phải thu khác. Các khoản phải thu được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng do suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

(b) Ghi nhận/chấm dứt ghi nhận

Việc mua và bán các tài sản tài chính được ghi nhận theo ngày thực hiện giao dịch - là tại ngày Công ty ký kết hợp đồng mua hoặc bán khoản các tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính được chấm dứt ghi nhận khi quyền nhận dòng tiền từ các tài sản tài chính đã hết hạn hoặc về bản chất Công ty đã chuyển giao toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu các tài sản tài chính đó.

(c) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính thông qua lãi/lỗ (FVTPL) được ghi nhận ban đầu theo giá mua không bao gồm các chi phí mua. Các tài sản tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá mua.

Cổ phiếu thưởng và cổ tức chia bằng cổ phiếu được hạch toán vào các khoản đầu tư với giá trị bằng không (0).

(d) Căn cứ đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL

Công ty áp dụng nguyên tắc định giá tài sản tài chính theo Thông tư 87/2017/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 15 tháng 8 năm 2017 về chỉ tiêu an toàn tài chính của tổ chức kinh doanh chứng khoán và Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014 về quy chế tài chính của công ty chứng khoán và công ty quản lý quỹ để làm căn cứ đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL, cụ thể như sau:

Cổ phiếu niêm yết trên các Sở giao dịch chứng khoán, cổ phiếu của công ty đại chúng đăng kí giao dịch trên thị trường giao dịch cổ phiếu của công ty đại chúng chưa niêm yết (Upcom)

Các cổ phiếu này được đánh giá lại căn cứ vào giá đóng cửa của ngày có giao dịch gần nhất trước ngày đánh giá lại.

Các cổ phiếu không có giao dịch nhiều hơn hai (2) tuần tính đến ngày đánh giá lại được đánh giá lại theo giá cao nhất trong các giá sau đây:

- Giá trị sổ sách
- Giá mua
- Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty

Cổ phiếu đã đăng ký, lưu ký nhưng chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam ("VSD")

Các cổ phiếu này được đánh giá lại theo giá trị trung bình của các giao dịch dựa trên giá giao dịch trong báo giá của tối thiểu ba (3) tổ chức báo giá không phải là người có liên quan tại ngày giao dịch gần nhất trước ngày đánh giá lại nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá lại. Người quản lý, điều hành của đơn vị được lựa chọn báo giá và người quản lý, điều hành của đơn vị nhận báo giá không phải là người có liên quan theo quy định của Luật Chứng khoán.

Trường hợp không có đủ tối thiểu ba (3) báo giá như quy định nêu trên, các cổ phiếu này được đánh giá lại theo giá cao nhất trong các giá sau đây:

- Giá từ các báo giá
- Giá của kỳ báo cáo gần nhất
- Giá trị sổ sách
- Giá mua
- Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty

Cổ phiếu bị đình chỉ giao dịch, hủy niêm yết hoặc hủy đăng ký giao dịch

Các cổ phiếu này được đánh giá lại theo giá cao nhất trong các giá sau đây:

- Giá trị sổ sách
- Mệnh giá
- Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty

Cổ phiếu của tổ chức trong tình trạng giải thể, phá sản

Các cổ phiếu này được đánh giá lại theo một trong các mức giá sau:

- 80% giá trị thanh lý của cổ phiếu đó tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính gần nhất trước ngày đánh giá lại
- Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty

Cổ phần, phần vốn góp khác

Các cổ phần này được đánh giá lại theo giá cao nhất trong các giá sau đây:

- Giá trị sổ sách
- Giá mua/giá trị vốn góp
- Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty

Trái phiếu niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán

Các trái phiếu này được định giá căn cứ vào giá yết (giá sạch) trên hệ thống giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán tại ngày có giao dịch gần nhất trước ngày đánh giá lại cộng lãi lũy kế.

Các trái phiếu không có giao dịch nhiều hơn hai (2) tuần tính đến ngày đánh giá lại được đánh giá lại theo giá cao nhất trong các giá sau đây:

- Giá mua cộng lãi lũy kế
- Mệnh giá cộng lãi lũy kế
- Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty cộng lãi lũy kế

Trái phiếu không niêm yết

Trái phiếu không niêm yết được đánh giá lại theo giá cao nhất trong các giá sau đây:

- Giá yết trên hệ thống báo giá trái phiếu không niêm yết (nếu có) do tổ chức kinh doanh chứng khoán lựa chọn cộng lãi lũy kế
- Giá mua cộng lãi lũy kế
- Mệnh giá cộng lãi lũy kế
- Giá theo phương pháp nội bộ của Công ty cộng lãi lũy kế

Chứng chỉ quỹ đóng đại chúng

Chứng chỉ quỹ đóng đại chúng được đánh giá lại căn cứ vào giá đóng cửa của ngày có giao dịch gần nhất trước ngày đánh giá lại.

Các chứng chỉ quỹ đóng đại chúng không có giao dịch nhiều hơn hai (2) tuần tính đến ngày đánh giá lại được đánh giá lại theo giá trị tài sản ròng trên một (1) chứng chỉ quỹ tại kỳ báo cáo gần nhất trước ngày đánh giá lại.

Chứng chỉ quỹ thành viên/ quỹ mở/ cổ phiếu của công ty đầu tư chứng khoán phát hành riêng lẻ

Các chứng chỉ quỹ/cổ phiếu này được đánh giá lại theo giá trị tài sản ròng trên một (1) đơn vị phần vốn góp/ chứng chỉ quỹ/ cổ phiếu tại kỳ báo cáo gần nhất trước ngày đánh giá lại.

Chứng chỉ quỹ/ cổ phiếu của công ty đầu tư chứng khoán khác

Các chứng chỉ quỹ/cổ phiếu này được đánh giá lại theo phương pháp nội bộ của Công ty.

Tiền gửi có kỳ hạn

Tiền gửi có kỳ hạn được định giá bằng giá trị tiền gửi cộng lãi phải thu tính tới ngày lập báo cáo tài chính.

Tín phiếu kho bạc, hối phiếu ngân hàng, thương phiếu, chứng chỉ tiền gửi có thể chuyển nhượng, trái phiếu và các công cụ thị trường tiền tệ chiết khấu

Các công cụ tài chính này được định giá bằng giá mua cộng lãi phải thu tính tới ngày trước ngày đánh giá lại.

(e) Trích lập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay được lập khi có sự suy giảm về giá trị có thể thu hồi của các khoản cho vay. Mức trích lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch của giá trị tài sản đảm bảo và giá trị ghi sổ của khoản cho vay tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Dự phòng/hoàn nhập dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay được ghi nhận tăng/giảm chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

(f) Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

Các khoản phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tồn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết.

Các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 8 tháng 8 năm 2019 (“Thông tư 48/2019/TT-BTC”) như sau:

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

Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) phát sinh trong năm kế toán được hạch toán tăng/(giảm) chi phí hoạt động trong báo cáo kết quả hoạt động.

4.3. Hạch toán lãi/(lỗ) liên quan đến tài sản tài chính

Chi phí mua

Chi phí mua liên quan đến tài sản tài chính thông qua lãi/lỗ được hạch toán vào chi phí hoạt động trong năm kế toán trên báo cáo kết quả hoạt động. Chi phí mua liên quan đến tài sản tài chính sẵn sàng để bán được hạch toán vào giá mua của tài sản.

Chi phí bán

Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính được hạch toán vào chi phí hoạt động trong năm kế toán trên báo cáo kết quả hoạt động.

Lãi/(lỗ) từ việc thanh lý, nhượng bán

Lãi/(lỗ) từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản tài chính được hạch toán vào doanh thu/(chi phí) hoạt động trên báo cáo kết quả hoạt động. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch.

Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) giảm giá tài sản tài chính

Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) giảm giá tài sản tài chính được ghi tăng/(giảm) chi phí hoạt động trên báo cáo kết quả hoạt động.

4.4. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

Khấu hao

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Phương tiện vận chuyển 6 năm
- Thiết bị văn phòng 3 – 5 năm
- Phần mềm vi tính 6 – 8 năm
- Nhãn hiệu 5 năm
- Bản quyền, bằng sáng chế 5 năm
- Tài sản vô hình khác 5 năm

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động.

4.5. Thuê tài sản cố định

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

4.6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ và công cụ, dụng cụ không đáp ứng tiêu chuẩn để hạch toán là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được kết chuyển vào chi phí hoạt động theo phương pháp đường thẳng hoặc dựa trên thời hạn phân bổ.

4.7. Ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn/dài hạn được ghi nhận khi Công ty thanh toán khoản tiền ký quỹ, ký cược theo điều khoản hợp đồng và được phân loại là tài sản ngắn hạn/dài hạn khác.

4.8. Nợ phải trả**(a) Ghi nhận/chấm dứt ghi nhận**

Nợ phải trả được ghi nhận khi Công ty phát sinh nghĩa vụ từ việc nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý khi ký kết hợp đồng giao dịch. Nợ phải trả được chấm dứt ghi nhận khi Công ty đã hoàn thành nghĩa vụ phát sinh. Các khoản phải trả được ghi nhận trên cơ sở dồn tích và thận trọng.

(b) Phân loại

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Nợ vay
- Trái phiếu phát hành
- Phải trả liên quan đến hoạt động giao dịch chứng khoán gồm các số dư với Trung tâm Thanh toán Bù trừ và Trung tâm Lưu ký Chứng khoán
- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tình hình tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của báo cáo tình hình tài chính.

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

Tài sản tài chính và nợ tài chính được trình bày theo giá trị thuần trên báo cáo tài chính tình trạng hợp nhất trong trường hợp Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc để nhận dạng một tài sản và một khoản nợ phải trả đồng thời.

4.10. Thuế thu nhập của nhà đầu tư

Theo các quy định thuế hiện hành tại Việt Nam, đối với nhà đầu tư tổ chức nước ngoài, Công ty có trách nhiệm giữ lại 0,1% số tiền giao dịch để nộp thuế nhà thầu thay cho nhà đầu tư. Đối với nhà đầu tư cá nhân (kể cả cá nhân cư trú và cá nhân không cư trú), Công ty cần giữ lại 0,1% số tiền giao dịch để nộp thuế thu nhập cá nhân thay cho nhà đầu tư. Công ty sẽ kê khai và nộp thuế cho các nhà đầu tư. Đối với nhà đầu tư tổ chức trong nước, Công ty không giữ lại tiền thuế trên số tiền giao dịch mà chính các tổ chức trong nước này tự chịu trách nhiệm kê khai và nộp thuế đối với phần thu nhập này.

4.11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với quá trình hình thành bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động khi phát sinh.

4.12. Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi vào chi phí của kỳ báo cáo.

4.13. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể dẫn đến sự giảm sút những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai. Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

4.14. Vốn chủ sở hữu

(a) Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

(b) Quỹ dự phòng tài chính và quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ

Theo Thông tư 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 6 tháng 10 năm 2014, Công ty phải trích lập quỹ dự phòng tài chính và quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ ở mức 5% lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty cho mỗi quỹ vào mỗi năm Công ty có lợi nhuận cho đến khi mỗi quỹ này đạt 10% vốn điều lệ của Công ty.

(c) Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả hoạt động sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty tại ngày lập báo cáo tài chính. Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện từ các giao dịch đã phát sinh lũy kế đến ngày lập báo cáo tài chính.

Lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện trong năm là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoặc tài sản tài chính khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động.

Lợi nhuận đã thực hiện trong năm là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận/(lỗ) chưa thực hiện.

4.15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

(a) Doanh thu cung cấp dịch vụ cho nhà đầu tư

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho nhà đầu tư bao gồm phí môi giới chứng khoán, phí bảo lãnh, đại lý phát hành, phí tư vấn đầu tư chứng khoán, phí tư vấn tài chính, phí lưu ký chứng khoán và hoạt động ủy thác đầu tư.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn 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 tại ngày lập báo cáo tài chính; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

(b) Thu nhập từ hoạt động tự doanh và góp vốn

Doanh thu từ hoạt động tự doanh và góp vốn bao gồm lãi từ thanh lý, nhượng bán tài sản tài chính và cổ tức.

Lãi từ thanh lý, nhượng bán tài sản tài chính là khoản chênh lệch giữa giá bán chưa trừ phí bán và giá vốn của tài sản tài chính thanh lý, nhượng bán. Giá vốn này được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thu nhập cổ tức được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(c) Thu nhập trên vốn kinh doanh

Thu nhập trên vốn kinh doanh bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng, lãi thu được từ các hợp đồng giao dịch ký quỹ và hoạt động tạm ứng vốn cho nhà đầu tư. Các khoản thu nhập này được ghi nhận theo phương pháp trích trước trừ đi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

(d) Thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập phát sinh từ các hoạt động ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu và thu nhập trên. Thu nhập khác được ghi nhận theo phương pháp trích trước.

4.16. Chi phí

(a) Ghi nhận

Chi phí hoạt động được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

(b) Phân loại

Chi phí của Công ty được phân loại theo chức năng như sau:

- Chi phí hoạt động
- Chi phí tài chính
- Chi phí quản lý
- Chi phí khác

4.17. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ 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 kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả thu nhập toàn diện giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

4.18. Chia cổ tức

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính khi cổ tức được công bố theo điều lệ Công ty và các quy định pháp luật hiện hành.

4.19. Số dư bằng không

Các khoản mục hay số dư được quy định trong Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC không được thể hiện trong báo cáo tài chính này thì được hiểu là có số dư bằng không.

5 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Tiền mặt tại quỹ	68.156.003	75.416.597
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	145.590.156.350	71.179.367.991
- Tiền đang chuyển	-	-
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	839.523.589	489.315.209
- Tiền gửi có kỳ hạn cố định	-	-
Cộng	146.497.835.942	71.744.099.797

6 GIÁ TRỊ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG QUÝ

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong quý <i>Đơn vị cổ phiếu</i>	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý VND
a) Cửa CTCK	9.246.106	133.560.505.461
- Cổ phiếu	9.246.106	133.560.505.461
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
b) Cửa Nhà đầu tư	510.064.765	8.860.208.793.300
- Cổ phiếu	508.116.545	8.851.485.638.200
- Trái phiếu	-	-
- Chứng khoán khác	1.948.220	8.723.155.100
Cộng	519.310.871	8.993.769.298.761

7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH
7.1 Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND	Giá gốc VND	Giá trị đánh giá lại VND
1/ Cổ phiếu niêm yết	236.872.811.390	202.025.525.778	207.176.237.029	152.899.258.530
2/ Cổ phiếu chưa niêm yết	81.165.529.348	43.810.350.118	89.927.645.798	69.137.163.580
Cộng	318.038.340.738	245.835.875.896	297.103.882.827	222.036.422.110

7.2 Tình hình biến động giá trị thị trường của các tài sản tài chính

STT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối kỳ					Số đầu năm				
		Giá mua VND	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý VND	CL đánh giá kỳ này		Giá trị đánh giá lại VND	Giá mua VND	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý VND	CL đánh giá kỳ trước		Giá trị đánh giá lại VND
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	I	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I	FVTPL	318.038.340.738	246.441.758.740	605.882.844	72.202.464.842	245.835.875.896	297.103.882.827	222.036.422.110	277.509.113	75.344.969.830	222.036.422.110
1	Cổ phiếu	318.038.340.738	246.441.758.740	605.882.844	72.202.464.842	245.835.875.896	297.103.882.827	222.036.422.110	277.509.113	75.344.969.830	222.036.422.110
	Cổ phiếu niêm yết	236.872.811.390	202.628.951.260	603.425.482	34.847.285.612	202.025.525.778	207.176.237.029	152.899.258.530	45.589.251	54.322.567.750	152.899.258.530
	Tổng CTCP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng	118.028.822.848	90.664.367.500	-	27.364.455.348	90.664.367.500	102.344.006.383	73.779.690.000	-	28.564.316.383	73.779.690.000
	Tổng CTCP Thiết bị điện Việt Nam	34.798.005.580	32.277.314.550	-	2.520.691.030	32.277.314.550	25.903.377.060	19.473.526.900	-	6.429.850.160	19.473.526.900
	Ngân Hàng TMCP Quân Đội	29.808.867.684	29.820.598.800	11.731.116	-	29.808.867.684	38.034.949.270	28.014.846.400	-	10.020.102.870	28.014.846.400
	TCT Điện lực dầu khí Việt Nam	17.406.571.743	14.632.908.600	-	2.773.663.143	14.632.908.600	-	-	-	-	-
	CTCP Xây lắp điện I	9.464.978.440	8.231.395.900	-	1.233.582.540	8.231.395.900	9.464.374.180	8.441.771.200	-	1.022.602.980	8.441.771.200
	CTCP Tập Đoàn Hòa Phát	9.452.523.449	8.781.097.500	-	671.425.949	8.781.097.500	12.264.663.204	9.288.187.850	-	2.976.475.354	9.288.187.850
	CTCP Vàng bạc Đá Quý Phú Nhuận	6.050.295.097	5.807.050.800	-	243.244.297	5.807.050.800	1.462.657	1.584.400	121.743	-	1.584.400
	CTCP Thương Mại XNK Thiên Nam	5.574.412.288	5.600.182.000	25.769.712	-	5.574.412.288	284.734	226.000	-	58.734	226.000
	CTCP Cao su Phước Hòa	3.404.650.295	3.665.124.000	260.473.705	-	3.404.650.295	560.655	802.800	242.145	-	802.800
	CTCP Cao Su Đà Nẵng	2.592.667.791	2.845.791.000	253.123.209	-	2.592.667.791	1.402.125	1.139.500	-	262.625	1.139.500
	Cổ phiếu khác	291.016.175	303.120.610	52.327.740	40.223.305	250.792.870	19.161.156.761	13.897.483.480	45.225.363	5.308.898.644	13.897.483.480
	Cổ phiếu chưa niêm yết	81.165.529.348	43.812.807.480	2.457.362	37.355.179.230	43.810.350.118	89.927.645.798	69.137.163.580	231.919.862	21.022.402.080	69.137.163.580
	CTCP Lọc Hóa dầu Bình Sơn	68.188.808.393	38.266.560.000	-	29.922.248.393	38.266.560.000	46.348.798.393	31.760.080.000	-	14.588.718.393	31.760.080.000
	CTCP Tập đoàn Thủy sản Minh Phú	8.501.200.000	5.309.500.000	-	3.191.700.000	5.309.500.000	9.141.000.000	8.060.000.000	-	1.081.000.000	8.060.000.000
	CTCP Cao Su Kỹ Thuật Đồng Phú	4.450.000.000	225.000.000	-	4.225.000.000	225.000.000	4.450.000.000	225.000.000	-	4.225.000.000	225.000.000
	Cổ phiếu khác	25.520.955	11.747.480	2.457.362	16.230.837	9.290.118	29.987.847.405	29.092.083.580	231.919.862	1.127.683.687	29.092.083.580
	Tổng cộng	318.038.340.738	246.441.758.740	605.882.844	72.202.464.842	245.835.875.896	297.103.882.827	222.036.422.110	277.509.113	75.344.969.830	222.036.422.110

CTCP CHỨNG KHOÁN RỒNG VIỆT

Thuyết minh báo cáo tài chính

7 CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

7.3 Các khoản cho vay

Các khoản cho vay	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Cho vay giao dịch ký quỹ và hợp tác đầu tư	1.770.090.838.067	1.736.802.199.207	1.585.365.383.073	1.558.076.760.658
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	1.710.314.375.847	1.677.025.736.987	1.347.690.622.065	1.320.401.999.650
	59.776.462.220	59.776.462.220	237.674.761.008	237.674.761.008

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

Số dự phòng				
	Số đầu năm VND 2	Số trích lập trong kỳ VND 3	Số hoàn nhập trong kỳ VND 4	Số cuối kỳ VND 5=(2+3+4)
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay giao dịch ký quỹ và hợp tác đầu tư	27.288.622.415	6.000.016.445		33.288.638.860

8 CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	3.521.146.173	3.539.330.720
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	8.642.932.226	17.349.672.513
Phải thu khác	2.749.619.437	1.982.256.576
Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	(1.978.208.478)	(1.978.208.478)
Tổng cộng	12.935.489.358	20.893.051.331

Chi tiết dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu

	Giá trị phải thu khó đòi VND tại ngày 31/12/2018	Cuối kỳ			Giá trị phải thu khó đòi VND tại ngày 30/09/2019
		Số đầu năm VND	Số trích lập/hoàn nhập trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND	
<i>Văn Thiên Hùng</i>	1.978.208.478	1.978.208.478		1.978.208.478	1.978.208.478
Cộng	1.978.208.478	1.978.208.478	-	1.978.208.478	1.978.208.478

9 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Công ty Cổ phần IDC Đông Dương	-	323.472.000
CTCP TM&DV Lâu đài Ven Sông	10.000.000	122.711.250
Các đối tượng khác	116.965.000	151.552.023
Tổng cộng	126.965.000	597.735.273

10 TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Tạm ứng cho nhân viên	7.870.054.930	2.547.968.621
Công cụ dụng cụ	13.300.100	62.271.700
Chi phí trả trước ngắn hạn	3.066.396.902	3.074.807.176
- Chi phí mua thiết bị tin học	56.222.213	699.114.622
- Chi phí cải tạo văn phòng	-	163.793.975
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.010.174.689	2.211.898.579
Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	21.400.000	21.400.000
Phải thu thuế nộp thừa	73.603.745	1.783.473.462
Tổng cộng	11.044.755.677	7.489.920.959

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

11.1 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư đầu kỳ	5.837.902.900	38.065.785.635	43.903.688.535
- Mua trong kỳ	-	4.505.339.575	4.505.339.575
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5.837.902.900	42.571.125.210	48.409.028.110
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	3.775.442.019	27.992.750.524	31.768.192.543
- Khấu hao trong kỳ	377.950.545	3.237.777.825	3.615.728.370
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.153.392.564	31.230.528.349	35.383.920.913
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
- Tại ngày đầu kỳ	2.062.460.881	10.073.035.111	12.135.495.992
- Tại ngày cuối kỳ	1.684.510.336	11.340.596.861	13.025.107.197

Các thông tin khác về tài sản cố định hữu hình:

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	28.280.765.434	18.237.026.246

11.2 Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm tin học VND	Nhãn hiệu hàng hóa VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	TSCĐ vô hình khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	11.292.236.066	307.500.192	1.661.848.751	502.503.782	13.764.088.791
- Tăng khác	1.280.011.000	-	-	-	1.280.011.000
Số dư cuối kỳ	12.572.247.066	307.500.192	1.661.848.751	502.503.782	15.044.099.791
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	9.025.994.349	307.500.192	1.444.814.909	502.503.782	11.280.813.232
- Khấu hao trong kỳ	1.121.608.419	-	94.306.592	-	1.215.915.011
Số dư cuối kỳ	10.147.602.768	307.500.192	1.539.121.501	502.503.782	12.496.728.243
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu kỳ	2.266.241.717	-	217.033.842	-	2.483.275.559
- Tại ngày cuối kỳ	2.424.644.298	-	122.727.250	-	2.547.371.548

Các thông tin khác về tài sản cố định vô hình:

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	10.611.460.628	2.287.891.465

12 CÀM CỐ, THẾ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC DÀI HẠN

Đây là các khoản đặt cọc ký quỹ thuê văn phòng của Trụ sở chính, chi nhánh Nha Trang, Hà Nội và Cần Thơ.

13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Chi phí cải tạo văn phòng	953.260.899	1.108.190.299
Chi phí trả trước dài hạn khác	537.464.057	533.747.828
Cộng	1.490.724.956	1.641.938.127

14 TIỀN NỢ QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN VÀ QUỸ BÙ TRỪ

Tiền nợ quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam. Theo Quyết định số 45/QĐ-VSD ngày 22 tháng 05 năm 2014 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và hàng năm phải đóng bổ sung 0,01% tổng giá trị chứng khoán mỗi giới của năm trước nhưng không quá 2,5 tỷ đồng/năm. Mức đóng góp tối đa vào quỹ hỗ trợ thanh toán là 20 tỷ Đồng.

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
- Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
- Tiền nộp bổ sung	13.464.509.286	13.308.567.704
- Tiền lãi phân bổ trong năm	6.415.490.714	5.465.087.962
Cộng	20.000.000.000	18.893.655.666

Ngoài ra, theo quyết định số 95/QĐ-VSD ngày 23 tháng 03 năm 2017 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam, Công ty phải ký quỹ bù trừ thanh toán giao dịch chứng khoán phái sinh, số tiền ban đầu là 10 tỷ đồng tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam.

15 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay %/năm	Số dư đầu năm VND	Số vay trong kỳ VND	Số trả trong kỳ VND	Đánh giá lại VND	Số dư cuối kỳ VND
1/Vay ngân hàng		216.300.000.000	1.774.755.000.000	1.921.521.000.000	105.000.000	69.639.000.000
Vay ngân hàng trong nước	6,6 – 10,5	100.000.000.000	1.216.000.000.000	1.316.000.000.000	-	-
Vay ngân hàng nước ngoài	5,2 – 5,7	116.300.000.000	558.755.000.000	605.521.000.000	105.000.000	69.639.000.000
2/Phát hành trái phiếu		581.674.000.000	998.940.000.000	544.854.000.000	-	1.035.760.000.000
Phát hành cho cá nhân	8,5-9,5	378.674.000.000	400.440.000.000	251.854.000.000	-	527.260.000.000
Phát hành cho tổ chức	8,5-9,5	203.000.000.000	598.500.000.000	293.000.000.000	-	508.500.000.000
Cộng		797.974.000.000	2.773.695.000.000	2.466.375.000.000	105.000.000	1.105.399.000.000

16 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả về mua các tài sản tài chính FVTPL	-	-
Khác	76.829.725	167.554.100
Cộng	76.829.725	167.554.100

17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.030.596.350	-
- Thuế Thu nhập cá nhân - Nhà đầu tư	1.510.616.066	3.718.970.788
- Thuế Thu nhập cá nhân - Nhân viên	600.135.185	1.311.238.541
- Thuế giá trị gia tăng	32.933.843	148.583.927
- Thuế nhà thầu	81.862.178	268.950.332
Cộng	3.256.143.622	5.447.743.588

Tình hình biến động thuế và các khoản phải trả nộp nhà nước trong năm như sau:

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số dư cuối kỳ VND
Thuế TNDN	(1.769.811.234)	9.812.914.138	(7.012.506.554)	1.030.596.350
Thuế Thu nhập cá nhân - Nhà đầu tư	3.718.970.788	23.928.828.780	(26.137.183.502)	1.510.616.066
Thuế Thu nhập cá nhân - Nhân viên	1.297.576.313	6.663.647.828	(7.434.692.701)	526.531.440
Trong đó:				
Phải trả	1.311.238.541			600.135.185
Phải thu	(13.662.228)			(73.603.745)
Thuế GTGT	148.583.927	315.209.419	(430.859.503)	32.933.843
Thuế nhà thầu	268.950.332	1.134.880.032	(1.321.968.186)	81.862.178
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Tổng cộng	3.664.270.126	41.859.480.197	(42.341.210.446)	3.182.539.877

18 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Lương tháng 13 và lương bổ sung	9.500.000.000	7.900.000.000
Lãi trái phiếu, lãi vay	6.439.087.060	5.002.450.476
Chi phí môi giới, lưu ký chứng khoán	567.353.883	622.626.876
Các khoản khác	362.000.000	729.733.344
Cộng	16.868.440.943	14.254.810.696

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Chi phí giao dịch chứng khoán (*)	725.227.105	1.462.093.407

(*) Đây là chi phí giao dịch chứng khoán phải trả Sở GDCK.

19 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Cổ tức cho cổ đông của công ty	3.463.626.700	141.556.800
Phải trả khác	274.372.380	578.706.981
Cộng	3.737.999.080	720.263.781

20 VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Vốn góp của chủ sở hữu

Chi tiết vốn chủ sở hữu của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 như sau:

	Số lượng cổ phần Đơn vị	Giá trị VND	Tỷ lệ sở hữu %
Trần Lệ Nguyên	35.035.000	350.350.000.000	35,00%
Công ty TNHH MTV Đầu tư Châu Á	15.043.617	150.436.170.000	15,03%
Phạm Mỹ Linh	11.921.276	119.212.760.000	11,91%
Các cổ đông khác	38.100.013	381.000.130.000	38,06%
Tổng cộng	100.099.906	1.000.999.060.000	100,00%

Chi tiết số lượng cổ phần của Công ty như sau:

	Số dư cuối kỳ Đơn vị	Số dư đầu năm Đơn vị
Số lượng cổ phần được phép phát hành	100.099.906	100.099.906
Cổ phiếu thường	100.099.906	100.099.906
Số lượng cổ phần đã phát hành và thanh toán đầy đủ	100.099.906	100.099.906
Cổ phiếu thường	100.099.906	100.099.906
Số lượng cổ phần đang lưu hành	100.099.906	100.099.906
Cổ phiếu thường	100.099.906	100.099.906

20.2 Lợi nhuận chưa phân phối

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Lợi nhuận đã thực hiện	109.971.241.746	148.478.416.393
Lợi nhuận chưa thực hiện	(72.202.464.842)	(75.067.460.717)
Cộng	37.768.776.904	73.410.955.676

21 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Đơn vị tính : VND

21.1	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
	Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	155.081.480.000	127.015.730.000
	Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	270.000	-
	Tài sản tài chính chờ thanh toán	-	-
	Cộng	155.081.750.000	127.015.730.000
21.2	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Công ty	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1.861.840.000	3.090.000
21.3	Tài sản tài chính chờ về của Công ty	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
		-	-
21.4	Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Công ty	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
		4.500.200.000	9.592.580.000
21.5	Tài sản tài chính được hưởng quyền của Công ty	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
		969.140.000	822.980.000
		<i>Số lượng chứng khoán</i>	
21.6	Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
	1.Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	814.665.552	691.654.714
	2.Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	9.017.686	6.072.633
	3.Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	225.651.821	191.454.831
	4.Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	90.286.355	74.286.355
	5.Tài sản tài chính chờ thanh toán	6.344.176	27.593.680
	6.Tài sản tài chính chờ cho vay	-	-
	7.Tài sản ký quỹ của Nhà đầu tư	228	412
	Cộng	1.145.965.818	991.062.625
21.7	Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
	Tài sản tài chính		
	1.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	5.933.816	2.806.126
	2.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	23.000	304.000
	3.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	-	-
	4.Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	-	-
	Cộng	5.956.816	3.110.126
21.8	Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
	Cổ phiếu	5.291.449	31.425.272
21.9	Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Cổ phiếu	16.417.788	1.258.695

21 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**21.10 Tiền gửi của Nhà đầu tư**

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	304.335.694.329	619.604.766.756
- Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	303.515.424.946	619.481.572.209
- Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	820.269.383	123.194.547
Tiền gửi ký quỹ của Nhà đầu tư tại Trung tâm lưu ký chứng khoán VN để giao dịch chứng khoán phái sinh	8.808.589.216	12.786.914.195
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	10.965.630.964	128.763.551.154
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	10.719.312.931	128.616.469.545
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	246.318.033	147.081.609
Cộng	324.109.914.509	761.155.232.105

21.11 Tiền gửi của Tổ chức phát hành

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	4.419.093.815	11.358.994.752

21.12 Phải trả Nhà đầu tư về dịch vụ cho Công ty

Loại phải trả	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	232.346.352.952	281.124.765.311
- Của Nhà đầu tư trong nước	231.526.083.569	281.001.570.764
- Của Nhà đầu tư nước ngoài	820.269.383	123.194.547
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	93.660.531.494	477.630.583.798
- Của Nhà đầu tư trong nước	93.660.531.494	477.630.583.798
- Của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
Phải trả khác của Nhà đầu tư	18.471.082	11.260.949.982
- Của Nhà đầu tư trong nước	18.471.082	11.260.949.982
- Của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
Cộng	326.025.355.528	770.016.299.091

21 THUYẾT MINH VỀ CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**21.13 Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư**

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho nhà đầu tư	2.503.652.796	2.497.927.766

21.14 Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
Phải trả phí lưu ký chứng khoán	7.595.692.072	7.487.096.900
Phải trả SMS	504.135.500	460.665.700
Phải trả phí môi giới chứng khoán	397.152.892	8.689.191.930
Phải trả phí tư vấn tài chính	57.500.000	225.500.000
Phải trả khác	88.451.762	487.217.983
Cộng	8.642.932.226	17.349.672.513

21.15 Phải trả vay Công ty của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	Số dư cuối kỳ VND	Số dư đầu năm VND
1. Phải trả nghiệp vụ margin	1.713.776.737.801	1.351.229.952.785
2. Phải trả gốc margin	1.710.314.375.847	1.347.690.622.065
- Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	1.710.314.375.847	1.347.690.622.065
- Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
3. Phải trả lãi margin	3.462.361.954	3.539.330.720
- Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước	3.462.361.954	3.539.330.720
- Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	59.776.462.220	237.674.761.008
- Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	59.776.462.220	237.674.761.008
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	59.776.462.220	237.674.761.008
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	-	-
Cộng	1.773.553.200.021	1.588.904.713.793

22 THU NHẬP TỪ TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL

22.1 Lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
1	Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	966.894.616	7.189.679.014	90.549.985.176
2	Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	4.655.583.260	15.176.510.110	13.688.682.428
	Lãi ròng (1-2)	(3.688.688.644)	(7.986.831.096)	76.861.302.748

Chi tiết lãi ròng từ việc bán các tài sản tài chính FVTPL theo từng loại như sau:

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán cuối kỳ này năm trước
				VND	VND	VND	VND
A	B	1	2	3	4	5	6
1	Cổ phiếu niêm yết	7.044.031	79.035.324.900	82.752.489.907	(3.717.165.007)	(8.307.759.234)	79.328.538.419
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	43.580	866.052.000	837.575.637	28.476.363	320.928.138	(2.467.235.671)
	Tổng cộng	7.087.611	79.901.376.900	83.590.065.544	(3.688.688.644)	(7.986.831.096)	76.861.302.748
	Trong đó:						
	- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL				966.894.616	7.189.679.014	90.549.985.176
	- Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL				(4.655.583.260)	(15.176.510.110)	(13.688.682.428)

22.2 Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
1	Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	(230.444.716)	(277.509.113)	(15.337.805.715)
2	Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	(7.624.778.529)	(3.142.504.988)	23.594.354.365
	Cộng	7.394.333.813	2.864.995.875	(38.932.160.080)

Chi tiết chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL theo từng loại như sau:

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/09/2019	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2018	Chênh lệch đánh giá lại điều chỉnh
		VND	VND	VND	VND	VND
A	B	C	D	E	F	G=E-F
I	Loại FVTPL	318.038.340.738	246.441.758.740	(72.202.464.842)	(75.067.460.717)	2.864.995.875
1	Cổ phiếu niêm yết	236.872.811.390	202.628.951.260	(34.847.285.612)	(54.276.978.499)	19.429.692.887
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	81.165.529.348	43.812.807.480	(37.355.179.230)	(20.790.482.218)	(16.564.697.012)
II	Loại các khoản cho vay và phải thu	1.770.090.838.067	1.736.802.199.207	(33.288.638.860)	(27.288.622.415)	(6.000.016.445)
	Cộng	2.088.129.178.805	1.983.243.957.947	(105.491.103.702)	(102.356.083.132)	(3.135.020.570)

22 THU NHẬP TỪ TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL

22.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay và phải thu

		Năm nay		Năm trước
		Kỳ này	Lũy kế	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
a	Từ tài sản tài chính FVTPL:	3.291.830	6.700.881.380	5.421.333.869
	- Cổ tức	3.291.830	5.595.454.495	5.421.333.869
	- Tiền gửi	-	1.105.426.885	-
b	Từ các khoản cho vay và phải thu	60.546.390.198	170.739.403.693	153.053.311.295

22.4 Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

STT	Các loại doanh thu khác	Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	15.672.606.597	61.029.170.359	79.906.793.256
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-	-
3	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1.648.939.574	5.121.181.138	5.069.514.078
4	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính	395.909.091	1.534.654.546	2.037.045.454
5	Thu nhập hoạt động khác	474.147.804	1.441.001.908	827.301.685
	Cộng	18.191.603.066	69.126.007.951	87.840.654.473

23 CHI PHÍ ĐI VAY CHO CÁC KHOẢN CHO VAY, CHI PHÍ DỰ PHÒNG TÀI SẢN TÀI CHÍNH

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
1	Chi phí đi vay tài trợ giao dịch ký quỹ và ứng trước tiền bán chứng khoán	25.962.763.978	72.937.013.458	63.623.501.936
2	Chi phí dự phòng tài sản tài chính	6.000.007.475	6.000.016.445	(498.591.005)
	Cộng	31.962.771.453	78.937.029.903	63.124.910.931

24 CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
1	Chi phí hoạt động tự doanh	522.799.208	1.539.428.683	1.469.445.203
	- Chi phí lương	418.192.961	1.059.068.305	1.138.037.321
	- Chi phí thuê văn phòng	69.145.560	207.436.680	197.750.520
	- Chi phí khác	35.460.687	272.923.698	133.657.362
2	Chi phí môi giới chứng khoán	16.533.105.571	56.588.229.532	66.064.770.366
	- Chi phí lương	8.552.359.407	26.665.222.521	32.093.143.219
	- Chi phí giao dịch chứng khoán	4.075.901.278	17.473.140.185	20.404.950.360
	- Chi phí thuê văn phòng	1.717.339.992	5.146.171.730	4.801.740.674
	- Chi phí khấu hao	170.721.536	1.195.050.668	1.536.493.698
	- Chi phí khác	2.016.783.358	6.108.644.428	7.228.442.415
3	Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-	2.200.000
4	Chi phí tư vấn đầu tư chứng khoán	720.835.313	2.153.611.757	1.259.205.278
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	2.752.802.400	7.264.032.406	5.820.770.068
	- Chi phí lương	2.369.474.140	6.167.293.445	4.629.685.997
	- Chi phí thuê văn phòng	132.728.181	398.184.543	389.801.966
	- Chi phí khác	250.600.079	698.554.418	801.282.105
6	Chi phí lưu ký chứng khoán	1.781.979.035	5.348.680.187	5.391.607.364
7	Chi phí các dịch vụ khác	2.909.397.558	8.153.886.459	7.569.851.827
	- Chi phí lương	2.280.952.449	6.183.244.607	5.981.015.820
	- Chi phí thuê văn phòng	315.698.154	946.094.462	846.137.065
	- Chi phí sửa chữa bảo trì	29.096.206	65.956.451	52.317.332
	- Chi phí khác	283.650.749	958.590.939	690.381.610
	Tổng cộng	25.220.919.085	81.047.869.024	87.577.850.106

25 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	70.000.000	210.000.000	210.444.203
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện	76.000.000	210.000.000	185.444.203
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	(6.000.000)	-	25.000.000
2	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.515.365.819	8.934.607.398	11.572.630.930
	Cộng	2.585.365.819	9.144.607.398	11.783.075.133

26 CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

		Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
		VND	VND	VND
1	Chi phí nhân viên quản lý	10.364.975.273	29.440.841.125	29.153.787.360
	Lương và các khoản phúc lợi	9.390.294.273	26.469.353.125	26.533.764.360
	BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	974.681.000	2.971.488.000	2.620.023.000
2	Chi phí thuê văn phòng	1.058.193.189	3.173.279.567	3.032.752.467
3	Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.210.843.136	3.826.945.593	3.540.184.906
4	Chi phí khấu hao TSCĐ	1.257.692.448	3.636.592.713	3.368.933.434
5	Chi phí thù lao Hội Đồng Quản Trị	-	771.147.000	1.462.250.000
6	Chi phí công cụ, dụng cụ	176.202.202	619.148.409	1.259.838.278
7	Chi phí văn phòng phẩm	20.872.535	87.630.225	79.059.504
8	Chi phí sửa chữa, bảo trì	388.274.587	1.164.478.943	814.740.007
9	Chi phí thuê, phí và lệ phí	-	6.000.000	20.280.000
10	Chi phí quảng cáo, tiếp khách	375.511.401	916.848.058	1.242.691.627
11	Chi phí khác	1.452.285.035	4.265.091.212	5.543.812.831
	Cộng	16.304.849.806	47.908.002.845	49.518.330.414

27 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (“thuế TNDN”) áp dụng cho Công ty là 20%.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm nay		Năm trước
		Quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.375.170.061	7.800.490.077	21.232.923.827
3	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
4	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	2.375.170.061	7.800.490.077	21.232.923.827
5	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại			
6	- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(46.088.943)	(55.501.823)	(3.067.561.143)
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(46.088.943)	(55.501.823)	(3.067.561.143)

28 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi trên cổ phiếu.

	Năm nay Quý này VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này VND	Năm trước Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này VND
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông - VND	9.195.143.529	34.427.755.428	76.025.371.719
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	100.099.906	100.099.906	100.099.993
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu - VND	92	344	759
Lãi pha loãng trên mỗi cổ phiếu - VND	92	344	759

29 CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả thu nhập toàn diện của Công ty sau ngày kết thúc kỳ tài chính yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Thủy

Kế toán trưởng

Lê Minh Hiền

TPHCM, ngày 16 tháng 10 năm 2019
Tổng giám đốc



Nguyễn Hiếu