

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		3.228.791.372.364	857.746.725.649
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		3.227.700.237.903	857.104.110.815
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	3,1	257.452.252.808	124.647.915.295
1.1. Tiền	111.1		257.452.252.808	124.647.915.295
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	3.3.1	1.118.210.620.900	229.242.286.810
4. Các khoản cho vay	114	3.3.2	1.762.153.805.152	512.516.277.602
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	3.3.3	-3.620.505.372	-9.326.368.892
7. Các khoản phải thu	117	3.3.5	27.804.189.589	0
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		27.370.000.000	0
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		434.189.589	0
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		434.189.589	0
8. Trả trước cho người bán	118		19.068.834.826	0
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		33.355.040.000	24.000.000
12. Các khoản phải thu khác	122		13.300.000.000	0
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-24.000.000	0
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->139)	130		1.091.134.461	642.614.834
1. Tạm ứng	131		68.000.000	17.500.000
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		990.134.461	625.114.834
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		33.000.000	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		34.270.192.198	21.852.240.384
II. Tài sản cố định	220		13.327.233.640	3.026.896.279
1. Tài sản cố định hữu hình	221	3,4	9.848.557.562	3.026.896.279
- Nguyên giá	222		28.617.028.908	20.511.033.308
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-18.768.471.346	-17.484.137.029
3. Tài sản cố định vô hình	227	3,5	3.478.676.078	0
- Nguyên giá	228		14.073.718.497	10.076.718.497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-10.595.042.419	-10.076.718.497
V. Tài sản dài hạn khác	250		20.942.958.558	18.825.344.105
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1.220.819.108	604.349.108
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	3,6	1.917.786.941	2.916.642.488
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	3,7	17.804.352.509	15.304.352.509
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		3.263.061.564.562	879.598.966.033
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1.395.559.172.671	101.536.854.112
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		900.544.969.073	88.987.447.840
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		120.000.000.000	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		120.000.000.000	0
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	3,8	464.322.181.582	51.100.000.000
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	3,9	3.732.573.087	1.810.973.837
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	3.10	65.930.266.291	2.096.787.000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		162.850.000	20.000.000

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	3,11	24.591.563.600	4.750.126.993
11. Phải trả người lao động	323		1.000.000	335.965.218
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		193.114.980	160.744.980
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	3,12	49.890.443.104	4.493.430.076
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	3,13	170.767.275.035	23.965.147.242
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		953.701.394	254.272.494
II. Nợ phải trả dài hạn	340		495.014.203.598	12.549.406.272
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		444.800.000.000	
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		50.214.203.598	12.549.406.272
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1.867.502.391.891	778.062.111.921
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.867.502.391.891	778.062.111.921
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.270.004.000.000	600.004.000.000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		1.030.004.000.000	600.004.000.000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		1.030.004.000.000	600.004.000.000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		240.000.000.000	
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		6.000.000.000	6.000.000.000
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		6.000.000.000	6.000.000.000
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	3,14	585.498.391.891	166.058.111.921
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		386.586.377.302	117.805.286.634
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		198.912.014.589	48.252.825.287
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		3.263.061.564.562	879.598.966.033
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH				
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		103.000.400	60.000.400
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	3,15	242.836.320.000	126.907.010.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	3,16	1.530.000	1.550.000
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	3,17	122.400.020.000	30.000.000.000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	3,18	6.845.956.215.000	4.218.536.570.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		5.678.166.795.000	3.524.365.950.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		667.281.580.000	59.392.560.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		320.665.450.000	320.665.450.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		530.890.000	530.840.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		179.311.500.000	313.581.770.000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	3,19	18.152.520.000	18.195.590.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		18.002.520.000	18.045.590.000
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		150.000.000	150.000.000
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	3,20	146.775.480.000	278.644.000.000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	3,21	450.132.756.606	488.101.946.340
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		224.750.899.806	372.217.787.440
7.3 Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		225.289.162.200	115.750.120.900
a. Tiền gửi bù trừ và TT giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		225.289.162.200	115.750.120.900
7.4 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	3,22	92.694.600	134.038.000

8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	3,23	450.040.062.007	487.967.908.341
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		448.848.101.311	487.911.823.732
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		1.191.960.696	56.084.609
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		92.694.600	134.038.000

Lập, ngày 7 tháng 1 năm 2022

Người lập biểu



Trần Thị Thu Ngân

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng

Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Thu Hương

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý 4/2021

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý 4/2021		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		234.176.259.119	65.815.889.170	642.473.694.566	247.208.174.918
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		37.751.515.210	13.042.818.070	230.747.520.500	101.764.964.938
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		185.639.778.058	52.773.013.600	391.634.880.658	143.605.334.180
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		10.784.965.851	57.500	20.091.293.408	1.837.875.800
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		-	13.972.602	592.438.355	3.688.156.941
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		42.869.094.053	17.254.259.901	105.753.220.227	62.169.556.024
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		47.978.267.710	14.328.525.418	134.122.196.130	36.337.183.352
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		119.422.040.000	0	197.035.936.818	
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		774.023.233	459.288.494	2.354.959.362	1.854.333.897
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		1.059.090.909	0	8.693.972.727	209.654.421
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		3.588.528.687	0	22.154.735.216	
Cộng doanh thu hoạt động	20		449.867.303.711	97.871.935.585	1.113.181.153.401	351.467.059.553
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		22.606.452.468	12.950.338.020	228.560.467.123	180.259.254.480
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		15.547.863.568	5.871.708.390	25.249.573.093	98.149.618.870
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		7.058.588.900	7.078.629.630	203.310.894.030	82.109.635.610
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		(3.788.996.709)	-885.361.921	-5.705.863.520	-484.330.387
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		1.247.309.616	974.216.053	3.677.275.344	2.693.092.758
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		44.629.020.148	12.753.514.964	115.856.802.152	37.523.879.839
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28		11.638.100.160	0	83.028.640.434	
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		1.004.246.999	487.000.000	2.336.911.297	1.927.861.392
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		69.298.699.078	695.893.152	72.398.596.570	1.965.632.856
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		1.814.773.116	0	5.844.364.908	
Cộng chi phí hoạt động	40		148.449.604.876	26.975.600.268	505.997.194.308	223.885.390.938
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không có định	42	7,46	486.562.392	104.938.878	2.555.774.102	789.503.653
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50		486.562.392	104.938.878	2.555.774.102	789.503.653
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.2. Chi phí lãi vay	52	7,48	21.343.718.440	4.193.929.356	55.708.980.851	26.215.561.685
Cộng chi phí tài chính	60		21.343.718.440	4.193.929.356	55.708.980.851	26.215.561.685
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	7,50	13.109.781.992	10.682.672.799	31.503.285.950	31.377.107.280
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70		267.450.760.795	56.124.672.040	522.527.466.394	70.778.503.303
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	7,51	-	1.837.750	0	117.246.509
Cộng kết quả hoạt động khác	80		-	1.837.750	0	-348.152.537

IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90		267.450.760.795	56.126.509.790	522.527.466.394	70.430.350.766
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		88.869.571.637	10.432.125.820	334.203.479.766	8.934.652.196
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		178.581.189.158	45.694.383.970	188.323.986.628	61.495.698.570
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		50.788.608.175	10.058.660.427	100.587.186.424	13.218.923.347
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	7,53	15.072.370.343	919.783.633	62.922.389.098	919.783.633
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		35.716.237.832	9.138.876.794	37.664.797.326	12.299.139.714
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200		216.662.152.620	46.067.849.363	421.940.279.970	57.211.427.419

Lập, ngày 7 tháng 1 năm 2022

Người lập biểu



Trần Thị Thu Ngân

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng

Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Thu Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Quý 4/2021

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Quyết m	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		522.527.466.394	70.430.350.766
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		49.389.001.468	25.903.567.644
- Khấu hao TSCĐ	03		1.917.658.239	946.739.906
- Các khoản dự phòng	04		-5.681.863.520	-484.330.387
- Chi phí lãi vay	06		55.708.980.851	26.215.561.685
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		-2.555.774.102	-789.503.653
- Các khoản điều chỉnh khác	09			15.100.093
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		203.310.894.030	82.109.635.610
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		203.310.894.030	82.109.635.610
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		-391.634.880.658	-143.605.334.180
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		-391.634.880.658	-143.605.334.180
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		-1.888.315.922.223	327.343.173.212
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		-700.644.347.462	132.967.984.650
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		0	27.800.000.000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		-1.249.637.527.550	170.310.174.156
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-27.351.150.000	1.759.580.000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		-434.189.589	1.641.440.125
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-33.207.040.000	20.000.000
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-2.550.500.000	-818.593.480
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		12.060.615.857	975.744.779
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		633.835.920	566.049.695
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		-47.915.770.323	
(-) Lãi vay đã trả	44		-22.372.583.680	-27.796.885.540
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		44.764.644.465	1.433.392.887
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		32.370.000	80.232.301
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		4.834.817.832	2.366.112.329
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		-334.965.218	-27.585.083
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		136.255.908.625	16.485.997.593
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		-2.450.041.100	-420.471.200
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		-1.504.723.440.989	362.181.393.052
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		-12.217.995.600	-1.742.500.000
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		2.555.774.102	789.503.653
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		-9.662.221.498	-952.996.347
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		670.000.000.000	
3. Tiền vay gốc	73		1.704.770.000.000	528.375.297.260
3.2. Tiền vay khác	73.2		1.704.770.000.000	528.375.297.260
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-727.580.000.000	-1.003.575.297.260

4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		-727.580.000.000	-1.003.575.297.260
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		1.647.190.000.000	-475.200.000.000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		132.804.337.513	-113.971.603.295
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		124.647.915.295	238.619.518.590
- Tiền	101.1		124.647.915.295	198.619.518.590
- Các khoản tương đương tiền	101.2		0	40.000.000.000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103		257.452.252.808	124.647.915.295
- Tiền	103.1		257.452.252.808	124.647.915.295

Lập, ngày 7 tháng 1 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Thị Chu Ngân



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Chu Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI ỦY THÁC THEO PP GIÁN TIẾP
Quý 4/2021

STT	Chi tiêu	Mã chi tiêu	Quyết m	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
I	Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1	Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		56.473.841.530.060	15.001.623.587.221
2	Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		-58.972.932.658.360	-13.907.868.028.600
7	Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		74.713.934.788.287	20.695.409.858.032
8	Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		-72.252.771.506.321	-21.432.461.343.177
14	Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		90.130.412.516	94.922.647.673
15	Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		-90.171.755.916	-94.792.609.673
	Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		-37.969.189.734	356.834.111.476
II	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		488.101.946.340	131.267.834.864
	Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		488.101.946.340	131.267.834.864
-	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	32		372.217.787.440	35.657.876.364
-	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		115.750.120.900	95.605.958.500
-	Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		134.038.000	4.000.000
III	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40		450.132.756.606	488.101.946.340
	Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		450.132.756.606	488.101.946.340
-	Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý	42		224.750.899.806	372.217.787.440
-	Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		225.289.162.200	115.750.120.900
-	Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		92.694.600	134.038.000

Lập, ngày 7 tháng 1 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Thu Ngân

Nguyễn Thị Bích Hằng



Trần Thị Thu Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Thu Hương

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý 4/2021

CHỈ TIÊU	TM	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm trong kỳ				Đơn vị tính: đồng,	
		Tại ngày 01/10/2020	Tại ngày 01/10/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020		Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021		Tại ngày 31/12/2020	Tại ngày 31/12/2021
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		600.004.000.000	630.004.000.000	-		640.000.000.000		600.004.000.000	1.270.004.000.000
1.1. Vốn pháp định		600.004.000.000	630.004.000.000			400.000.000.000		600.004.000.000	1.030.004.000.000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		-	-			240.000.000.000		-	240.000.000.000
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		6.000.000.000	6.000.000.000					6.000.000.000	6.000.000.000
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		6.000.000.000	6.000.000.000					6.000.000.000	6.000.000.000
8. Lợi nhuận chưa phân phối		119.990.262.558	368.836.239.271	46.067.849.363	-	216.662.152.620		166.058.111.921	585.498.391.891
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện		108.292.944.447	312.789.176.008	9.512.342.187		73.797.201.294		117.805.286.634	386.586.377.302
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện		11.697.318.111	56.047.063.263	36.555.507.176		142.864.951.326		48.252.825.287	198.912.014.589
Cộng		731.994.262.558	1.010.840.239.271	46.067.849.363	-	856.662.152.620		778.062.111.921	1.867.502.391.891

Lập, ngày 7 tháng 1 năm 2022

Người lập biểu

Trần Thị Thu Ngân

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Bích Hằng

Trần Thị Thu Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Bích Hằng

Tổng Giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Thị Thu Hương

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST

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

Mẫu số B05 – CTCK

Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC

Ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

1. THÔNG TIN CHUNG**1.1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán**

Công ty Cổ phần Chứng khoán EVEREST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép kinh doanh số 0103015027 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 48/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và các Giấy phép điều chỉnh bổ sung. Giấy phép điều chỉnh bổ sung mới nhất số 97/GPĐC- UBCK cấp ngày 29 tháng 10 năm 2021 về thay đổi Vốn Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Everest.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.030.004.000.000 tỷ đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 1.030.004.000.000 đồng; tương đương 103.000.400 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm: Môi giới chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán; Lưu ký chứng khoán.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*Chế độ kế toán áp dụng*

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

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

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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

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

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

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

b) Nguyên tắc phân loại

Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL): tài sản tài chính được phân loại theo FVTPL khi tài sản tài chính đó được nắm giữ cho mục đích mua vào, bán ra trên thị trường tài chính thông qua hoạt động nghiên cứu và phân tích với kỳ vọng sinh lời. Các loại tài sản tài chính được phân loại nhóm khác khi bán cần phân loại lại vào FVTPL.

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

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

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

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

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

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

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

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

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

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

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

2.8. Chi phí trả trước

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

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

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

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

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

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

2.10. Chi phí phải trả

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

2.11. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

2.12. Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

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

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

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

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

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

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

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

Doanh thu tài chính bao gồm

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

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

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

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

2.15. Các khoản thuế

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

2.16. Các bên liên quan

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

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

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

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

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2021	01/01/2021
Tiền mặt tại quỹ	44.550.023	28.113.705
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	257.407.702.785	124.619.801.590
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	257.452.252.808	124.647.915.295

3.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kì

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kì (Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021)	Giá trị giao dịch thực hiện trong kì (Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021)
a) Của CTCK		
-Cổ phiếu	33.348.706	1.102.203.481.668
-Trái phiếu	65.208.680	9.455.967.198.142
Cộng	98.557.386	10.558.170.679.810
b) Của Nhà đầu tư		
-Cổ phiếu	1.427.133.182	38.968.235.095.000
-Trái phiếu	1.470.800	3.645.907.000
Cộng	1.428.603.982	38.971.881.002.000

3.3 Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	718.756.717.108	969.830.620.900	110.512.369.646	173.262.286.810
Cổ phiếu hủy niêm yết	2.885.800	0	2.885.800	0
Cổ phiếu chưa niêm yết	55.980.000.000	55.980.000.000	55.980.000.000	55.980.000.000
Chứng khoán khác	92.400.000.000	92.400.000.000	0	0
Cộng	867.139.602.908	1.118.210.620.900	166.495.255.446	229.242.286.810

3.3.2. Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động margin	1.641.209.500.098	1.641.209.500.098	501.265.976.028	501.265.976.028
Ứng trước tiền bán chứng khoán	120.944.305.054	120.944.305.054	11.250.301.574	11.250.301.574
Cộng	1.762.153.805.152	1.762.153.805.152	512.516.277.602	512.516.277.602

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

Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	31/12/2021			
		Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập	Số cuối kỳ
<i>Phải thu hoạt động margin</i>	9.387.877.822	7.409.502.081		3.788.996.709	3.620.505.372
Cộng	9.387.877.822	7.409.502.081	0	3.788.996.709	3.620.505.372

3.3.4 Các khoản phải thu

Khoản phải thu	31/12/2021	01/01/2021
Phải thu bán các khoản đầu tư	27.804.189.589	0
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	33.355.040.000	24.000.000
Cộng	61.159.229.589	24.000.000

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

Các loại tài sản tài chính	Kỳ này						Giá trị đánh giá lại
	Số lượng	Giá trị mua	Giá trị trường hoặc giá trị kỳ này	Chênh lệch đánh giá kỳ này			
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
FVTPL		1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3+4)	
Cổ phiếu niêm yết	25.183.632	718.756.717.108	969.830.620.900	257.737.995.820	-6.664.092.028	969.830.620.900	
NVB	9.657.143	249.456.332.300	308.062.861.700	58.606.529.400	0	308.062.861.700	
ACB	7.677.047	239.856.071.100	264.858.121.500	25.002.050.400	0	264.858.121.500	
VHM	501.447	47.605.673.632	41.118.654.000	0	-6.487.019.632	41.118.654.000	
LPB	1.000.004	22.473.025.500	22.300.089.200	0	-172.936.300	22.300.089.200	
GMA	900.000	5.000.000.000	54.900.000.000	49.900.000.000	0	54.900.000.000	
VIT	2.443.708	34.211.912.000	60.603.958.400	26.392.046.400	0	60.603.958.400	
IDC	3.000.000	120.000.000.000	217.800.000.000	97.800.000.000	0	217.800.000.000	
Cổ phiếu lẻ	4.283	153.702.576	186.936.100	37.369.620	-4.136.096	186.936.100	
Cổ phiếu hủy niêm yết	155	2.885.800	0	0	-2.885.800	0	
- Cổ phiếu lẻ	155	2.885.800	0	0	-2.885.800	0	
Cổ phiếu chưa niêm yết	3.000.000	55.980.000.000	55.980.000.000	0	0	55.980.000.000	
VIETMEDIA	3.000.000	55.980.000.000	55.980.000.000	0	0	55.980.000.000	
Chứng khoán khác	924	92.400.000.000	92.400.000.000	0	0	92.400.000.000	
TPVC2H2122001	924	92.400.000.000	92.400.000.000	0	0	92.400.000.000	
Tổng cộng	28.184.711	867.139.602.908	1.118.210.620.900	257.737.995.820	-6.666.977.828	1.118.210.620.900	

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

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/10/2021	17.871.363.031	9.528.784.300	222.812.000	544.995.977	28.167.955.308
Tăng trong kỳ	449.073.600				449.073.600
Tại ngày 31/12/2021	18.320.436.631	9.528.784.300	222.812.000	544.995.977	28.617.028.908
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/10/2021	15.611.800.848	1.941.216.149	222.812.000	544.995.977	18.320.824.974
Khấu hao trong kỳ	256.223.323	191.423.049	0		447.646.372
Tại ngày 31/12/2021	15.868.024.171	2.132.639.198	222.812.000	544.995.977	18.768.471.346
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/10/2021	2.259.562.183	7.587.568.151	0	0	9.847.130.334
Tại ngày 31/12/2021	2.452.412.460	7.396.145.102	0	0	9.848.557.562

3.5 Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Phần mềm Giao dịch, kế toán	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/10/2021	9.323.428.889	4.750.289.608	14.073.718.497
Tăng trong kỳ			-
Giảm trong kỳ			-
Tại ngày 31/12/2021	9.323.428.889	4.750.289.608	14.073.718.497
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/10/2021	5.637.127.812	4.750.289.608	10.387.417.420
Tăng trong kỳ	207.624.999		207.624.999
Giảm trong kỳ			-
Tại ngày 31/12/2021	5.844.752.811	4.750.289.608	10.595.042.419
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/10/2021	3.686.301.077	-	3.686.301.077
Tại ngày 31/12/2021	3.478.676.078	-	3.478.676.078

3.6 Chi phí trả trước

Khoản phải thu	31/12/2021	01/01/2021
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	990.134.461	625.114.834
b. Chi phí trả trước dài hạn	1.917.786.941	2.916.642.488
Cộng	2.907.921.402	3.541.757.322

3.7 Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

Khoản phải thu	31/12/2021	01/01/2021
- Tiền nộp ban đầu	120.000.000	120.000.000
- Tiền nộp bổ sung	12.939.704.599	11.459.388.560
- Tiền lãi phân bổ trong năm	4.744.647.910	3.724.963.949
Cộng	17.804.352.509	15.304.352.509

3.8 Vay (Chi tiết theo các loại vay phát sinh trong kỳ hoạt động của CTCK)

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất vay (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Cá nhân	10,00%	1.131.898.745.483	354.868.681.191	577.645.245.092	909.122.181.582
+ Ngân hàng Quốc dân	10,70%	0	120.000.000.000		120.000.000.000
Cộng		1.131.898.745.483	474.868.681.191	577.645.245.092	1.029.122.181.582

3.9 Phải trả cho hoạt động giao dịch chứng khoán

	31/12/2021	01/01/2021
Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán	3.447.573.087	1.612.988.569
Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam	285.000.000	197.985.268
Cộng	3.732.573.087	1.810.973.837

3.10 Phải trả người bán

	31/12/2021	01/01/2021
Phải trả hoa hồng môi giới	38.440.375.285	2.041.346.319
Phải trả cho người bán khác	27.489.891.006	55.440.681
Cộng	65.930.266.291	2.096.787.000

3.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2021	01/01/2021
Thuế Thu nhập cá nhân	9.478.387.092	4.646.159.175
Thuế Giá trị gia tăng	0	0
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	15.072.370.343	65.751.568
Các loại thuế khác	40.806.165	38.216.250
Cộng	24.591.563.600	4.750.126.993

3.12 Chi phí phải trả

	31/12/2021	01/01/2021
Trích trước chi phí lãi vay	33.656.300.867	319.903.696
Trích trước chi phí quản lý công ty chứng khoán	16.234.142.237	4.173.526.380
Cộng	49.890.443.104	4.493.430.076

3.13 Phải trả, phải nộp khác

	31/12/2021	01/01/2021
Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư	30.390.684	30.390.684
Các khoản phải trả, phải nộp khác	170.736.884.351	23.934.756.558
Cộng	170.767.275.035	23.965.147.242

3.14 Lợi nhuận chưa phân phối

	31/12/2021	01/01/2021
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	386.586.377.302	117.805.286.634
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	198.912.014.589	48.252.825.287
Cộng	585.498.391.891	166.058.111.921

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

	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối đầu kỳ	117.805.286.634	110.190.418.071
Lợi nhuận sau thuế sử dụng để phân phối kỳ này	271.281.090.668	8.014.868.563
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối kỳ báo cáo	389.086.377.302	118.205.286.634
Số trích các quỹ từ lợi nhuận:	-2.500.000.000	-400.000.000
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	-2.500.000.000	-400.000.000
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối kỳ	386.586.377.302	117.805.286.634

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

	31/12/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính	65.636.320.000	126.907.010.000
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	65.636.320.000	126.907.010.000
Cộng	65.636.320.000	126.907.010.000

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

	31/12/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1.530.000	1.550.000
Cộng	1.530.000	1.550.000

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

	31/12/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	122.400.020.000	30.000.000.000
Cộng	122.400.020.000	30.000.000.000

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

	31/12/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	5.678.166.795.000	3.524.365.950.000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	667.281.580.000	59.392.560.000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	320.665.450.000	320.665.450.000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	530.890.000	530.840.000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	179.311.500.000	313.581.770.000
Cộng	6.845.956.215.000	4.218.536.570.000

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

	31/12/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	18.002.520.000	18.045.590.000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	150.000.000	150.000.000
Cộng	18.152.520.000	18.195.590.000

3.21 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

	31/12/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	146.775.480.000	278.644.000.000
Cộng	146.775.480.000	278.644.000.000

3.22 Tiền gửi của Nhà đầu tư

	31/12/2021	01/01/2021
Nhà đầu tư trong nước	223.558.939.110	372.161.702.831
Nhà đầu tư nước ngoài	1.191.960.696	56.084.609
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	225.289.162.200	115.750.120.900
Cộng	450.040.062.006	487.967.908.340

3.23 Tiền gửi của Tổ chức phát hành

	31/12/2021	01/01/2021
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	92.694.600	134.038.000
Cộng	92.694.600	134.038.000

3.22 Tiền gửi của Nhà đầu tư

	31/12/2021	01/01/2021
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK	224.750.899.807	372.217.787.441
Nhà đầu tư trong nước	223.558.939.111	372.161.702.832
Nhà đầu tư nước ngoài	1.191.960.696	56.084.609
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	225.289.162.200	115.750.120.900
Nhà đầu tư trong nước	225.289.162.200	115.750.120.900
Cộng	450.040.062.007	487.967.908.341

3.25 Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

	31/12/2021	01/01/2021
1. Phải trả nghiệp vụ margin	1.641.209.500.098	501.265.976.028
Phải trả gốc margin	1.641.209.500.098	501.265.976.028
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	120.944.305.054	11.250.301.574
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán	120.944.305.054	11.250.301.574
Cộng	1.762.153.805.152	512.516.277.602

4. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN
4.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

Danh mục	Số lượng bán	Tổng giá trị bán		Tổng giá vốn		Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	
		VND		VND		Lãi	Lỗ
Cổ phiếu niêm yết	9.732.300	418.991.954.000		407.533.534.768		26.606.517.800	-15.148.098.568
Trái phiếu niêm yết	2.948.113	302.113.083.928		302.304.303.724		208.545.204	-399.765.000
Trái phiếu chưa niêm yết	29.930.465	4.415.735.522.553		4.404.799.070.347		10.936.452.206	0
Tổng cộng	42.610.878	5.136.840.560.481		5.114.636.908.839		37.751.515.210	-15.547.863.568

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

	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá trị trường/Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/12/2021		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 30/09/2021		Chênh lệch điều chỉnh số kế toán	
			Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
FVTPL								
Cổ phiếu niêm yết	718.756.717.108	969.830.620.900	257.737.995.820	-6.664.092.028	92.793.439.540	-20.300.724.906	185.639.778.058	-7.058.588.900
NVB	249.456.332.300	308.062.861.700	58.606.529.400	0	0	0	58.606.529.400	0
ACB	239.856.071.100	264.858.121.500	25.002.050.400	0	0	-395.527.450	25.397.577.850	0
VHM	47.605.673.632	41.118.654.000	0	-6.487.019.632	0	-13.353.669.000	6.866.649.368	0
LPB	22.473.025.500	22.300.089.200	0	-172.936.300	42.000	0	0	-172.978.300
GMA	5.000.000.000	54.900.000.000	49.900.000.000	0	49.900.000.000	0	0	0
VIT	34.211.912.000	60.603.958.400	26.392.046.400	0	0	0	26.392.046.400	0
IDC	120.000.000.000	217.800.000.000	97.800.000.000	0	36.000.000.000	0	61.800.000.000	0
VCB	1.509.730	1.182.000	0	-327.730	0	-4.450.958.730	4.450.631.000	0
HCM	0	0	0	0	0	-2.097.460.000	2.097.460.000	0
PTB	9.456.260	9.108.000	0	-348.260	6.312.877.740	0	0	-6.313.226.000
TCB	3.444.000	3.500.000	56.000	0	238.670.000	0	0	-238.614.000
HT1	185.100	44.700	0	-140.400	291.950.200	0	0	-292.090.600
Cổ phiếu lẻ	153.702.576	186.936.100	37.369.620	-4.136.096	49.899.600	-3.109.726	28.884.040	-41.680.000
CP huy niêm yết	2.885.800	0	0	-2.885.800	0	-2.885.800	0	0
CP chưa niêm yết	55.980.000.000	55.980.000.000	0	0	0	0	0	0
Chứng khoán khác	92.400.000.000	92.400.000.000	0	0	0	0	0	0
	867.139.602.908	1.118.210.620.900	257.737.995.820	-6.666.977.828	92.793.439.540	-20.303.610.706	185.639.778.058	-7.058.588.900

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

STT	Chi tiết	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
1	Từ tài sản tài chính FVTPL	10.784.965.851	57.500
2	Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	-	13.972.602
3	Từ các khoản cho vay	42.869.094.053	17.254.259.901
	Cộng	53.654.059.904	17.268.290.003

4.4 Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
Doanh thu lãi tiền gửi Ngân hàng	486.562.392	104.938.878
Cộng	486.562.392	104.938.878

4.5 Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
Chi phí lãi vay	21.343.718.440	4.193.929.356
Cộng	21.343.718.440	4.193.929.356

4.6 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
1	Chi phí hoạt động tự doanh	1.247.309.616	974.216.053
2	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	44.629.020.148	12.753.514.964
3	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1.004.246.999	487.000.000
4	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	69.298.699.078	695.893.152
5	Chi phí các dịch vụ tài chính khác	1.814.773.116	0
6	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	11.638.100.160	0
7	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	-3.788.996.709	-885.361.921
	Cộng	125.843.152.408	14.025.262.248

4.7 Chi phí quản lý Công ty chứng khoán

STT	Loại chi phí	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
1	Chi phí lương và các khoản trích theo lương	10.303.162.784	7.435.603.351
2	Chi phí công cụ, dụng cụ	236.918.492	224.400.470
3	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐS đầu tư	409.240.942	216.646.667
4	Chi phí thuế, phí, lệ phí	1.000.000	1.000.000
5	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.159.459.774	2.805.022.311
	Cộng	13.109.781.992	10.682.672.799

4.8 Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
1	Thu nhập khác	0	1.837.750
	Cộng	0	1.837.750

4.9 Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
1	Chi phí khác	0	0
	Cộng	0	0

4.10 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm 2021	Năm 2020
		Lũy kế đến cuối kỳ	Lũy kế đến cuối kỳ
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước	522.527.466.394	70.430.350.766
	Lợi nhuận đã thực hiện	334.203.479.766	8.934.652.196
	Lợi nhuận chưa thực hiện	188.323.986.628	61.495.698.570
2	Các khoản điều chỉnh tăng:	205.074.782.041	82.110.843.769
	Chi phí không hợp lệ	1.739.888.011	1.208.159
	Trích lập dự phòng xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi	24.000.000	
	Chênh lệch giảm về đánh giá lại các TSTC FVTPL	203.310.894.030	82.109.635.610
3	Các khoản điều chỉnh giảm:	412.990.302.940	147.942.276.367
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	15.262.675.162	3.852.611.800
	Hoàn nhập dự phòng xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi	6.092.747.120	484.330.387
	Chênh lệch tăng về giá lại các TSTC FVTPL	391.634.880.658	143.605.334.180
4	Tổng thu nhập tính thuế	502.935.932.123	66.094.616.738
	Đã thực hiện	314.611.945.495	4.598.918.168
	Chưa thực hiện	188.323.986.628	61.495.698.570
5	Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
	Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.587.186.424	13.218.923.348
	Thuế TNDN hiện hành	62.922.389.098	919.783.634
6	Thuế TNDN hoãn lại	37.664.797.326	12.299.139.714

4.11 Thông tin so sánh: Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính từ ngày 01/10/2020 đến ngày 31/12/2020

Hà Nội, ngày 07 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc

Trần Thị Thu Ngân

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Hằng



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Ngô Thị Thu Hương