

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TIÊN PHONG

Địa chỉ : Tầng 3, 75 -77 Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình

Quận I, TP. HCM

Mã số thuế: 0304814339

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I - NĂM 2020

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I - NĂM 2020

Gồm:

- Báo cáo Tình hình tài chính riêng
- Báo cáo Kết quả hoạt động riêng
- Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng
- Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu
- Thuyết minh báo cáo tài chính riêng
- Công văn giải trình biến động kết quả kinh doanh giữa 2 kỳ báo cáo

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020

(Đơn vị tính: VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		350,492,690,399	307,109,132,401
I. Tài sản tài chính	110		321,196,883,682	170,779,383,560
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	1	277,044,285,095	117,115,839,349
1.1. Tiền	111.1		217,044,285,095	117,115,839,349
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		60,000,000,000	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	3.1	3,866,769,390	3,861,000,320
4. Các khoản cho vay	114	3.2	1,191,188,054	1,426,380,509
7. Các khoản phải thu	117		3,287,671	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2	4a	3,287,671	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		3,287,671	-
8. Trả trước cho người bán	118	4b	355,912,800	748,752,200
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	4c	38,735,044,567	2,620,427,667
12. Các khoản phải thu khác	122	4d	396,105	45,006,983,515
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		29,295,806,717	136,329,748,841
1. Tạm ứng	131		26,888,489,375	134,761,567,327
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	5a	1,464,575,004	1,545,181,514
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134	6a	20,000,000	20,000,000
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	136	12b	922,742,338	3,000,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		16,835,312,894	20,527,552,079
II. Tài sản cố định	220		3,610,375,815	3,571,526,285
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	3,575,362,466	3,528,432,937
- Nguyên giá	222		8,678,971,729	8,375,919,529
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(5,103,609,263)	(4,847,486,592)
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	35,013,349	43,093,348
- Nguyên giá	228		7,174,617,564	7,174,617,564
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(7,139,604,215)	(7,131,524,216)
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		1,125,390,000	1,125,390,000
V. Tài sản dài hạn khác	250		12,099,547,079	15,830,635,794
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	6b	1,570,116,185	1,492,116,185
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	5b	6,428,403,700	6,871,378,972
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		-	3,416,322,424
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	9	4,101,027,194	4,050,818,213
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		367,328,003,293	327,636,684,480

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		29,369,966,271	56,386,664,481
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		29,368,812,457	56,386,664,481
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	10	-	15.000.000,000
1.1. Vay ngắn hạn	312		-	15.000.000,000
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	11	455.000,000	967,269,530
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	12a	2.650.714,101	7.287.069,744
11. Phải trả người lao động	323		-	1.521,320,000
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	13	-	845,000
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	14	14.234,836,697	12,369,898,064
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	15	12,028,261,659	19,240,262,143
II. Nợ phải trả dài hạn	340		1,153,814	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		1,153,814	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		337,958,037,022	271,250,019,999
I. Vốn chủ sở hữu	410		337,958,037,022	271,250,019,999
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	16.1	439,600,000,000	400,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		439,600,000,000	400,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		439,600,000,000	400,000,000,000
7. Lợi nhuận chưa phân phối (Lỗ lũy kế)	417	16.2	(101,641,962,978)	(128,749,980,001)
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		(101,694,952,442)	(132,214,676,633)
- Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện đến cuối kỳ trước	417.1a		(132,214,676,633)	(181,299,350,642)
- Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện phát sinh trong kỳ	417.1b		30,519,724,191	49,084,674,009
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		52,989,464	3,464,696,632
- Lợi nhuận chưa thực hiện đến cuối kỳ trước	417.2a		3,464,696,632	(1,816,239,500)
- Lợi nhuận chưa thực hiện phát sinh trong kỳ	417.2b		(3,411,707,168)	5,280,936,132
TỔNG CỘNG NỢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU (440 = 300 + 400)	440		367,328,003,293	327,636,684,480

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

(Đơn vị tính: VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			<i>Giá trị theo mệnh giá</i>	
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004	17.1	409,879,318,579	411.003.105,849
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	17.2	43,960,000	40,000,000
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Công ty chứng khoán	008	17.3	624,970,000	624,970,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng			624,970,000	624,970,000
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	17.4	3,000,000,000	3,000,000,000
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	17.5	1,807,697,565,000	1,782,383,340,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		664,655,745,000	948,156,950,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		1,140,320,620,000	832,626,290,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		2,721,200,000	1,600,100,000
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	17.6	2,191,200,000	3,947,400,000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	17.7	12,946,077,426	29,627,572,793
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		11,946,074,426	13,427,572,793
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		1,000,003,000	16,200,000,000
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	17.8	11,946,074,426	13,427,572,793
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		11,781,509,270	13,317,515,503
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		164,565,156	110,057,290
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035	17.9	1,620,849,159	1,620,849,159

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 4 năm 2020



PHẠM HOÀNG QUYÊN
 Người lập



NGUYỄN THỊ KHÁNH TRANG
 Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
 Giám đốc Khối Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

QUÝ I - NĂM 2020

(Đơn vị tính: VND)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020		Năm 2019	
			Quý I	Lũy kế từ đầu năm	Quý I	Lũy kế từ đầu năm
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		6,205,600	6,205,600	2,096,794,599	2,096,794,599
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	18.1	-	-	144,605,454	144,605,454
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các tài sản tài chính FVTPL	01.2	18.2	6,197,300	6,197,300	1,952,164,645	1,952,164,645
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	18.3	8,300	8,300	24,500	24,500
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	18.3	3,287,671	3,287,671	712,545,171	712,545,171
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	18.4	88,651,312	88,651,312	3,573,520	3,573,520
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	06	18.5	1,588,920,069	1,588,920,069	134,746,851	134,746,851
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	18.5	-	-	320,000,000	320,000,000
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	18.5	353,040,791	353,040,791	97,591,316	97,591,316
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	18.5	84,359,800,000	84,359,800,000	-	-
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	18.5	253,000,000	253,000,000	33,000,000	33,000,000
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 --> 11)	20		86,652,905,443	86,652,905,443	3,398,251,457	3,398,251,457
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		428,230	428,230	1,339,921,689	1,339,921,689
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	18.1	-	-	1,227,706,039	1,227,706,039
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	18.2	428,230	428,230	112,215,650	112,215,650
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	20	144,000,000	144,000,000	174,909,909	174,909,909
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	20	1,775,763,214	1,775,763,214	735,414,355	735,414,355
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	20	174,482,756	174,482,756	136,012,522	136,012,522
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	20	39,945,136,877	39,945,136,877	445,395,250	445,395,250
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 --> 32)	40		42,039,811,077	42,039,811,077	2,831,653,725	2,831,653,725
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42	19	266,683,118	266,683,118	224,279,457	224,279,457

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020		Năm 2019	
			Quý I	Lũy kế từ đầu năm	Quý I	Lũy kế từ đầu năm
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41 --> 44)	50		266,683,118	266,683,118	224,279,457	224,279,457
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH						
4.2. Chi phí lãi vay	52	22	165,553,804	165,553,804	-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51 --> 55)	60		165,553,804	165,553,804	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	21	12,064,395,198	12,064,395,198	2,892,547,200	2,892,547,200
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70		32,649,828,482	32,649,828,482	(2,101,670,011)	(2,101,670,011)
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1. Thu nhập khác	71	23	1,123,789,370	1,123,789,370	1,500,002,593	1,500,002,593
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		1,123,789,370	1,123,789,370	1,500,002,593	1,500,002,593
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90		33,773,617,852	33,773,617,852	(601,667,418)	(601,667,418)
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		33,767,848,782	33,767,848,782	(2,441,616,413)	(2,441,616,413)
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		5,769,070	5,769,070	1,839,948,995	1,839,948,995
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		6,665,600,829	6,665,600,829	-	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1		3,248,124,591	3,248,124,591	-	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2		3,417,476,238	3,417,476,238	-	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		27,108,017,023	27,108,017,023	(601,667,418)	(601,667,418)
XIII. THU NHẬP THUẬN TRÊN CỔ PHIẾU PHỐI THỐNG	500		617	617	(25)	(25)
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		617	617	(25)	(25)
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502		617	617	(25)	(25)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 4 năm 2020



PHẠM HOÀNG QUYÊN
Người lập



NGUYỄN THỊ KHÁNH TRANG
Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
Giám đốc Khối Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020

MẪU B03-CTCK

(Đơn vị tính: VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		33,773,617,852	(601,667,418)
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		426,468,803	(2,148,367,065)
- Khấu hao TSCĐ	03		264,202,670	64,178,106
- Chi phí lãi vay	06		165,553,804	-
- Dự thu tiền lãi	08		(3,287,671)	(712,545,171)
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	(1,500,000,000)
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		428,230	112,215,650
- Lỗi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11		428,230	112,215,650
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(6,197,300)	(1,952,164,645)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		(6,197,300)	(1,952,164,645)
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		101,437,180,361	3,931,285,244
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		-	17,015,235,785
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-	(10,000,000,000)
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		235,192,455	75,000,000
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	(1,680,427,300)
- (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		-	163,667,087
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		(36,114,616,900)	9,718,064,802
- (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		44,086,845,072	(2,707,052)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		107,744,868,971	49,844,567
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		1,864,938,633	(6,677,013,321)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		523,581,782	(371,375,267)
- (-) Thuế TNDN đã nộp	43		(4,170,866,929)	-
- (-) Lãi vay đã trả	44		(165,553,804)	-
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		(119,430,130)	(2,032,613,131)
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		(845,000)	144,681,118
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		(3,713,613,305)	(2,435,676,541)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		(1,521,320,000)	(15,230,850)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		(7,212,000,484)	(20,164,653)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		135,631,497,946	(658,698,234)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
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		(303,052,200)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>70</i>		<i>(303,052,200)</i>	<i>-</i>
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		39,600,000,000	160,000,000,000
3 Tiền vay gốc	73		(15,000,000,000)	-
3.2 Tiền vay khác	73.2		(15,000,000,000)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>80</i>		<i>24,600,000,000</i>	<i>160,000,000,000</i>
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90		159,928,445,746	159,341,301,766
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	1	117,115,839,349	19,245,318,486
- Tiền	101.1		117,115,839,349	1,145,318,486
- Các khoản tương đương tiền	101.2		-	18,100,000,000
VI. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	103	1	277,044,285,095	178,586,620,252
- Tiền	103.1		217,044,285,095	3,086,620,252
- Các khoản tương đương tiền	103.2		60,000,000,000	175,500,000,000

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 4 năm 2020



PHẠM HOÀNG QUYÊN
Người lập



NGUYỄN THỊ KHÁNH TRANG
Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
Giám đốc Khối Tài chính

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
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		143,656,562,100	73,219,914,500
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(209,405,839,800)	-
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		232,640,235,750	17,431,082,126
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08		(168,240,415,626)	(91,451,788,994)
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(132,040,791)	(97,591,316)
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		1,274,549,729,340	-
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		(1,289,749,726,340)	-
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(16,681,495,367)	(898,383,684)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	17.7	29,627,572,793	12,270,969,020
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		29,627,572,793	12,270,969,020
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		13,427,572,793	12,270,969,020
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35		16,200,000,000	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	17.7	12,946,077,426	11,372,585,336
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		12,946,077,426	11,372,585,336
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		11,946,074,426	11,372,585,336
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45		1,000,003,000	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 4 năm 2020



PHẠM HOÀNG QUYÊN
Người lập



NGUYỄN THỊ KHÁNH TRANG
Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
Giám đốc Khối Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
QUÝ I - NĂM 2020

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm			Số dư cuối kỳ		
		Ngày 01/01/2019	Ngày 01/01/2020	Năm trước		Năm nay			
				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	18.1	290.000.000,000	400.000.000,000	160.000.000,000	(50.000.000,000)	39.600.000,000	-	400.000.000,000	439.600.000,000
1.1. Có phiếu, phổ thông có quyền biểu quyết		240.000.000,000	400.000.000,000	160.000.000,000		39.600.000,000		400.000.000,000	439.600.000,000
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		50.000.000,000			(50.000.000,000)				
8. Lợi nhuận chưa phân phối	18.2	(233.115.590,142)	(128.749.980,001)	51.839.948,995	(2.441.616,413)	30.519.724,191	(3.411.707,168)	(183.717.257,560)	(101.641.962,978)
8.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện		(231.299.350,642)	(132.214.676,633)	50.000.000,000	(2.441.616,413)	30.519.724,191		(183.740.967,055)	(101.694.952,442)
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		(1.816.239,500)	3.464.696,632	1.839.948,995			(3.411.707,168)	23.709,495	52.989,464
		56.884.409,858	271.250.019,999	211.839.948,995	(52.441.616,413)	70.119.724,191	(3.411.707,168)	216.282.742,440	337.958.037,022



Giấy này có hiệu lực kể từ ngày 17 tháng 4 năm 2020

(Handwritten signature)

NGUYỄN THỊ KHÁNH TRĂNG
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG
Giám đốc Khởi Tài chính

PHẠM HOÀNG QUYÊN
Người lập

(Handwritten signature)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU B09-CTCK

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Tiên Phong (tên cũ là Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông), tên tiếng nước ngoài là Tien Phong Securities Corporation (TPS), được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005822 ngày 28 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh và Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 49/UBCK-GPHĐKD ngày 29 tháng 12 năm 2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty được cấp các Giấy phép điều chỉnh như sau:

- Giấy phép điều chỉnh số 72/UBCK-GPĐCCTCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06 tháng 09 năm 2007, chuẩn y tăng vốn điều lệ từ 60.000.000.000 VND lên 120.000.000.000 VND.
- Giấy phép điều chỉnh số 100/UBCK-GPĐCCTCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28 tháng 12 năm 2007, chuẩn y tăng vốn điều lệ từ 120.000.000.000 VND lên 240.000.000.000 VND.
- Giấy chứng nhận đăng ký Chứng khoán số 152/2010/GCNCP-VSD do Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam cấp ngày 02 tháng 07 năm 2010, chuẩn y chứng khoán của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã Chứng khoán là ORS. Ngày 12 tháng 07 năm 2010, cổ phiếu của Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông đã chính thức được niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.
- Giấy phép điều chỉnh số 30/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 14 tháng 11 năm 2014, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật là ông Phan Vũ Tuấn, chức danh Chủ tịch HĐQT.
- Giấy phép điều chỉnh số 46/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 20 tháng 10 năm 2015, chuẩn y việc dời trụ sở về Tầng 14, Tòa nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Giấy phép điều chỉnh số 12/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 30 tháng 03 năm 2017, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật là bà Phạm Thị Quỳnh Trang, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị.
- Giấy phép điều chỉnh số 90/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 26 tháng 10 năm 2018, chuẩn y việc dời trụ sở về Tầng 3, 75 - 77 Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Giấy phép điều chỉnh số 07/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 31 tháng 01 năm 2019, chuẩn y việc rút nghiệp vụ kinh doanh tự doanh chứng khoán.
- Giấy phép điều chỉnh số 19/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 28 tháng 03 năm 2019, chuẩn y việc thay đổi Người đại diện theo pháp luật là ông Trần Sơn Hải, chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị.
- Giấy phép điều chỉnh số 24/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 04 năm 2019, chuẩn y việc thay đổi tên công ty từ “Công ty Cổ phần Chứng khoán Phương Đông” thành “Công ty Cổ phần Chứng khoán Tiên Phong”, đồng thời tăng vốn điều lệ từ 240.000.000.000 VND lên 400.000.000.000 VND.
- Giấy phép điều chỉnh số 11/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 2 năm 2020, chuẩn y việc thay đổi người đại diện theo pháp luật là ông Trần Sơn Hải, chức danh Tổng Giám đốc.

- Giấy phép điều chỉnh số 14/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 30 tháng 03 năm 2020, chuẩn y việc tăng vốn điều lệ từ 400.000.000.000 VND lên 439.600.000.000 VND, đồng thời cấp bổ sung nghiệp vụ Tự doanh chứng khoán và Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

- **Vốn pháp định** : 250.000.000.000 VND
- **Vốn điều lệ** : 439.600.000.000 VND
 - Số cổ phiếu : 43.960.000 cổ phiếu
 - Mệnh giá : 10.000 VND/cổ phiếu
- **Trụ sở hoạt động**
 - Địa chỉ : Tầng 3, Số 75-77 Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh
 - Điện thoại : (84-028) 3911 8014
 - Fax : (84-028) 3911 8015
 - Mã số thuế : **0 3 0 4 8 1 4 3 3 9**

2. Ngành, nghề kinh doanh

Môi giới chứng khoán; Tư vấn tài chính và đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán; Tự doanh chứng khoán; Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

3. Hạn chế đầu tư của công ty chứng khoán

Theo Điều 44 Thông tư 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2012 do Bộ Tài chính ban hành về “Hướng dẫn về thành lập và hoạt động công ty chứng khoán” và các sửa đổi bổ sung theo Thông tư 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 như sau:

- 1) Công ty chứng khoán không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán.
- 2) Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản theo quy định tại Khoản 1 Điều này và tài sản cố định theo nguyên tắc giá trị còn lại của tài sản cố định và bất động sản không được vượt quá năm mươi phần trăm (50%) giá trị tổng tài sản của công ty chứng khoán.
- 3) Tổng giá trị đầu tư vào các trái phiếu doanh nghiệp của công ty chứng khoán không được vượt quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu. Công ty chứng khoán được cấp phép thực hiện nghiệp vụ tự doanh chứng khoán được mua bán lại trái phiếu niêm yết theo quy định có liên quan về giao dịch mua bán lại trái phiếu.
- 4) Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:
 - a) Đầu tư vào cổ phiếu hoặc phần vốn góp của công ty có sở hữu trên năm mươi phần trăm (50%) vốn điều lệ của công ty chứng khoán, trừ trường hợp mua cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của khách hàng;
 - b) Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
 - c) Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;

- d) Đầu tư quá mười lăm phần trăm (15%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức chưa niêm yết, quy định này không áp dụng đối với chứng chỉ quỹ thành viên, quỹ hoán đổi danh mục và quỹ mở;
- đ) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười phần trăm (10%) tổng số vốn góp của một công ty trách nhiệm hữu hạn hoặc dự án kinh doanh;
- e) Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh;
- g) Đầu tư quá bảy mươi phần trăm (70%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu, phần vốn góp và dự án kinh doanh, trong đó không được đầu tư quá hai mươi (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.
- 5) Công ty chứng khoán được thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con. Trong trường hợp này, công ty chứng khoán không phải tuân thủ quy định tại Điểm c, d và đ Khoản 4 Điều này.

Công ty chứng khoán dự kiến thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ làm công ty con phải đáp ứng các điều kiện sau:

- a) Vốn chủ sở hữu sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải bằng vốn pháp định cho các nghiệp vụ kinh doanh công ty thực hiện;
- b) Tỷ lệ vốn khả dụng sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ tối thiểu phải đạt một trăm tám mươi phần trăm (180%);
- c) Công ty chứng khoán sau khi góp vốn thành lập, mua lại công ty quản lý quỹ phải đảm bảo tuân thủ hạn chế vay nợ quy định tại Điều 42 Thông tư này và hạn chế đầu tư quy định tại Khoản 3 Điều này và Điểm e Khoản 4 Điều này.
- 6) Trường hợp công ty chứng khoán đầu tư vượt quá hạn mức do thực hiện bảo lãnh phát hành theo hình thức cam kết chắc chắn, do hợp nhất, sáp nhập hoặc do biến động tài sản, vốn chủ sở hữu của công ty chứng khoán hoặc tổ chức góp vốn, công ty chứng khoán phải áp dụng các biện pháp cần thiết để tuân thủ hạn mức theo quy định tại Khoản 2, 3 và 4 Điều này tối đa trong thời hạn một (01) năm.

4. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 là 75 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 64 người).

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Kỳ kế toán quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 thuộc kỳ kế toán năm thứ 14 của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 210”) của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 (“Thông tư 334”) do Bộ Tài chính ban hành về “Sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 02 và Phụ lục 04 của Thông tư 210”, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của các công ty chứng khoán.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán.

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán yêu cầu Hội đồng quản trị có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày Báo cáo tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Hội đồng quản trị, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. 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 hoặc đáo hạn không quá 3 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 việc chuyển đổi thành tiền.

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán được trình bày tại Các chỉ tiêu ngoài Báo cáo tình hình tài chính (ngoài bảng).

4. Tài sản tài chính

a) Phân loại tài sản tài chính

Tài sản tài chính được phân loại dựa trên bản chất và mục đích sở hữu vào ngày mua, bao gồm 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 và phải thu.

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

Tài sản tài chính FVTPL bao gồm các tài sản tài chính được nắm giữ cho mục đích kinh doanh, hoặc các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL.

Tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được đánh giá lại theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty. Chênh lệch đánh giá lại tài sản tài chính FVTPL phát sinh sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ trên chi tiêu “Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL” nếu phát sinh chênh lệch tăng, hoặc trên chi tiêu “Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL” nếu phát sinh chênh lệch giảm.

Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các khoản đầu tư HTM là các tài sản tài chính phi phái sinh có kỳ hạn cố định và các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác 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 đã được phân loại vào nhóm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, tài sản tài chính sẵn sàng để bán hoặc nhóm tài sản tài chính phi phái sinh thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các khoản đầu tư HTM được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau khi ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản đầu tư HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính đó 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 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).

Lãi suất thực là lãi suất chiết khấu chính xác các luồng tiền ước tính sẽ chỉ trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc trong kỳ hạn ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại ròng của tài sản hoặc nợ tài chính.

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 xác định, phù hợp với quy định của pháp luật hiện hành áp dụng cho Công ty chứng khoán.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau khi 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 khoản cho vay đó 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 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).

b) Đánh giá lại các tài sản tài chính

Việc đánh giá lại các tài sản tài chính 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 Hội đồng quản trị chấp nhận. Cụ thể:

- Giá trị thị trường của các 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 các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là tham chiếu bình quân trong ba mươi (30) ngày liền kề gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- Đối với các 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 Báo cáo tình hình tài chính gần nhất.

- Đối với các 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 ghi sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá chứng khoán.

c) Ngừng ghi nhận tài sản tài chính

Tài sản tài chính (hoặc một phần của một nhóm tài sản tài chính tương tự) được ngừng ghi nhận khi:

- Công ty không còn quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính; hoặc
- Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ các tài sản tài chính hoặc đồng thời phát sinh nghĩa vụ thanh toán gần như lập tức toàn bộ số tiền thu được cho bên thứ ba thông qua hợp đồng chuyển giao; và:
- + Công ty chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản; hoặc
- + Công ty không chuyển giao hay giữ lại toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn với tài sản đó nhưng đã chuyển giao quyền kiểm soát tài sản.

Khi Công ty chuyển giao quyền thu tiền phát sinh từ tài sản hoặc đã ký hợp đồng chuyển giao với bên thứ ba nhưng vẫn chưa chuyển giao phần lớn mọi rủi ro và lợi ích gắn liền với tài sản hoặc chuyển giao quyền kiểm soát đối với tài sản, tài sản vẫn chưa được ghi nhận là tài sản của Công ty. Trong trường hợp đó, Công ty cũng ghi nhận một khoản nợ phải trả tương ứng. Tài sản được chuyển giao và nợ phải trả tương ứng được ghi nhận trên cơ sở phản ánh quyền và nghĩa vụ mà Công ty giữ lại.

Trường hợp khoản nợ ghi nhận có hình thức bảo lãnh các tài sản chuyển nhượng sẽ được ghi nhận theo giá trị nhỏ hơn giữa giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản và số tiền tối đa mà Công ty được yêu cầu phải thanh toán.

5. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu (6) tháng trở lên hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến thời hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế đã 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, giam giữ, xét xử, đang thi hành án hoặc đã chết.

Tăng hoặc giảm dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ trên khoản mục "Chi phí hoạt động".

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

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

6. Các hợp đồng mua lại và bán lại

Các hợp đồng mua lại

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên Báo cáo tài chính. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên Báo cáo tình hình tài chính và phần chênh lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là chi phí lãi và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào Báo cáo kết quả hoạt động trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

Các hợp đồng bán lại

Những tài sản được mua đồng thời cam kết sẽ bán lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng bán lại) không được ghi tăng trên Báo cáo tài chính. Khoản tiền thanh toán theo các hợp đồng bán lại này được ghi nhận là khoản tài sản trên Báo cáo tình hình tài chính và phần chênh lệch giữa giá mua và giá cam kết bán lại trong tương lai được ghi nhận là thu nhập lãi và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng vào Báo cáo kết quả hoạt động trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng bán lại. Đối với các cam kết quá hạn, phần chênh lệch này không được dự thu và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động khi Công ty thực hiện.

7. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí bảo trì, sửa chữa được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	5
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	3

8. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện giá trị phần mềm tin học là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa các phần mềm tin học vào sử dụng. Các phần mềm tin học được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

9. Thuê hoạt động

Các khoản thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn của hợp đồng thuê.

10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian mà các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ 2 đến 3 năm vào Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ theo phương pháp đường thẳng, bao gồm: chi phí cải tạo văn phòng, chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí thuê đường truyền dẫn và chi phí khác.

11. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

12. Lợi ích của nhân viên

Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ BHXH thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Công ty đóng góp vào trợ cấp hưu trí này bằng việc đóng BHXH cho mỗi nhân viên bằng 17,5% mức lương tham gia BHXH hàng tháng của họ. Ngoài ra, Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác về trợ cấp nghỉ hưu của nhân viên ngoài nghĩa vụ đóng tiền cho BHXH hàng tháng.

Bảo hiểm thất nghiệp

Theo quy định hiện hành, Công ty có nghĩa vụ đóng BHTN với mức bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng BHTN của những người tham gia BHTN và 1% tiền lương, tiền công tháng đóng BHTN của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ Bảo hiểm thất nghiệp.

13. Vốn chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty bao gồm:

- Vốn góp của chủ sở hữu từ phát hành cổ phiếu được ghi nhận vào tài khoản vốn điều lệ theo mệnh giá.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Lợi nhuận chưa phân phối bao gồm lợi nhuận đã thực hiện và lợi nhuận chưa thực hiện.

Lợi nhuận chưa thực hiện của kỳ kế toán 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 tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo kết quả hoạt động thuộc danh mục Tài sản tài chính của Công ty chứng khoán.

Lợi nhuận đã thực hiện của kỳ kế toán 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 ngoài các khoản lãi, lỗ do đánh giá lại tài sản tài chính đã được ghi nhận vào lợi nhuận chưa thực hiện.

Các quỹ

Công ty sử dụng lợi nhuận sau thuế hàng năm để trích lập các quỹ theo quy định tại Thông tư số 146/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 10 năm 2014 như sau:

	<u>Mức trích lập từ lợi nhuận sau thuế</u>	<u>Mức trích lập tối đa</u>
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	5%	10% vốn điều lệ

Mức trích lập từ lợi
nhuận sau thuế

Mức trích lập tối đa

Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro
nghịệp vụ

5%

10% vốn điều lệ

Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ hàng năm theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ được trích lập để sử dụng để bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi được bù đắp bằng tiền bồi thường của tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất, của tổ chức bảo hiểm.

Các quỹ khác được trích lập theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp thường niên của Công ty.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại Cuộc họp thường niên toàn Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.

14. Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu.

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Trong trường hợp không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu từ đầu tư chứng khoán, góp vốn

Doanh thu từ đầu tư chứng khoán, góp vốn bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của CTCK (được ghi nhận dựa trên Thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán) và khoản thu cổ tức cổ phiếu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

Doanh thu tư vấn

Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ khi dịch vụ đã được cung cấp, doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và xác định được chi phí cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động lưu ký chứng khoán

Doanh thu hoạt động lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trong kỳ khi thực thu.

Doanh thu tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi ích mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Thu nhập khác

Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: các khoản thu về thanh lý, nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí các năm trước; khoản nợ phải trả hay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại và các khoản thu nhập khác.

15. Chi phí hoạt động

Chi phí hoạt động bao gồm lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, chi phí hoạt động tự doanh và chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ.

Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính

Lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính phản ánh các khoản lỗ do bán các tài sản tài chính FVTPL, chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL, chi phí dự phòng tài sản tài chính, chi phí đi vay, lỗ từ các khoản cho vay và phải thu và các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản thuộc danh mục đầu tư Tài sản tài chính của Công ty chứng khoán, bao gồm: các tài sản tài chính FVTPL, các khoản đầu tư HTM, các khoản cho vay và phải thu.

Chi phí hoạt động tự doanh

Chi phí hoạt động tự doanh phản ánh các chi phí hoạt động của Công ty chứng khoán phát sinh khi tự tiến hành các dịch vụ mua bán các chứng khoán cho chính mình bằng nguồn vốn của chính Công ty chứng khoán.

Công ty áp dụng phương pháp bình quân di động để tính giá vốn chứng khoán tự doanh và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu.

Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ phản ánh các chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ trực tiếp của Công ty chứng khoán, bao gồm: chi phí môi giới chứng khoán, chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán, chi phí tư vấn, chi phí hoạt động đấu giá, ủy thác, chi phí lưu ký chứng khoán và chi phí khác.

16. Chi phí quản lý Công ty chứng khoán

Chi phí quản lý Công ty chứng khoán dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chứng khoán, bao gồm: chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương của nhân viên bộ phận quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ dụng cụ, khấu hao tài sản cố định, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác dùng cho hoạt động quản lý.

17. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

18. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) và số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu.

19. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

V. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền	217,044,285,095	117,115,839,349
Tiền mặt tại quỹ	9,076,991	35,089,065
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	217,035,208,104	117,080,750,284
Các khoản tương đương tiền (i)	60,000,000,000	0
Cộng	277,044,285,095	117,115,839,349

(i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất tối đa 4,75%/năm (năm 2019: 5,5%/năm).

2. GIÁ TRỊ, KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG KỲ

	<i>Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ (Cổ phiếu)</i>	<i>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ (VND)</i>
a) Của CTCK	0	0
- Cổ phiếu	0	0
b) Của Nhà đầu tư	40,494,117	668,074,206,900
- Cổ phiếu	40,494,117	668,074,206,900
Cộng	40,494,117	668,074,206,900

3. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

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

Tài sản FVTPL	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	812,626,112	866,769,390	812,626,112	861,000,320
DSP	803,400,000	865,200,000	803,400,000	859,020,000
Khác	9,226,112	1,569,390	9,226,112	1,980,320
Cổ phiếu chưa niêm yết	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000
CTCP Vận tải Ô tô Vĩnh Long	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000
	3,812,626,112	3,866,769,390	3,812,626,112	3,861,000,320

3.2. Các khoản cho vay và phải thu

	<i>Cuối kỳ</i>		<i>Đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	1,191,188,054	1,191,188,054	1,426,380,509	1,426,380,509
Tổng cộng	1,191,188,054	1,191,188,054	1,426,380,509	1,426,380,509

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TIỀN PHONG

Tầng 3, Số 75-77 Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

3.3. Tình hình biến động các khoản đầu tư theo nhóm do đánh giá lại theo giá trị thị trường cuối kỳ

Các loại Tài sản tài chính	31.03.2020				01.01.2020				
	Giá mua	Giá trị thị trường	Chênh lệch đánh giá		Giá mua	Giá trị thị trường	Chênh lệch đánh giá		
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
Tài sản	3.812.626.112	3.866.769.390	62.022.162	(7.878.884)	3.812.626.112	3.861.000.320	56.142.993	(7.768.785)	3.861.000.320
FVTPL									
Cổ phiếu niêm yết	812.626.112	866.769.390	62.022.162	(7.878.884)	812.626.112	861.000.320	56.142.993	(7.768.785)	861.000.320
DSP	803.400.000	865.200.000	61.800.000	-	803.400.000	859.020.000	55.620.000	-	859.020.000
Khác	9.226.112	1.569.390	222.162	(7.878.884)	9.226.112	1.980.320	522.993	(7.768.785)	1.980.320
Cổ phiếu chưa niêm yết	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000
CTCP Văn tài									
Ô tô Vĩnh	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000
Long									
TSTC cho vay	1.191.188.054	1.191.188.054	-	-	1.426.380.509	1.426.380.509	-	-	1.426.380.509
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán chứng khoán	1.191.188.054	1.191.188.054			1.426.380.509	1.426.380.509			1.426.380.509
Tổng cộng	5.003.814.166	5.057.957.444	62.022.162	(7.878.884)	5.239.006.621	5.287.380.829	56.142.993	(7.768.785)	5.287.380.829

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	<i>Số dư cuối kỳ</i> VND	<i>Số dư đầu năm</i> VND
a) Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	3,287,671	-
- Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	3,287,671	-
b) Trả trước người bán	355,912,800	748,752,200
c) Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	38,735,044,567	2,620,427,667
Phải thu hoạt động dịch vụ	38,735,044,567	2,620,427,667
d) Phải thu khác	396,105	45,006,983,515
Các khoản phải thu khác	396,105	45,006,983,515
	39,094,641,143	48,376,163,382

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
a) Ngắn hạn	1,464,575,004	1,545,181,514
Chi phí thuê đường truyền dẫn	618,759,381	873,921,942
Chi phí mua bảo hiểm tài sản	6,231,698	9,347,549
Chi phí gia hạn, bảo trì phần mềm	115,118,939	151,786,003
Chi phí công cụ dụng cụ	104,229,573	176,388,480
Chi phí thuê văn phòng	131,891,760	119,901,600
Chi phí ngắn hạn khác	174,843,660	213,835,940
b) Dài hạn	6,428,403,700	6,871,378,972
Chi phí cải tạo văn phòng	5,013,420,381	5,411,276,178
Chi phí công cụ dụng cụ	1,279,653,500	1,301,395,915
Chi phí thuê đường truyền dẫn	16,222,421	29,263,029
Chi phí dài hạn khác	119,107,398	129,443,850
	7,892,978,704	8,416,560,486

6. CÀM CỐ, THẺ CHẤP, KÝ QUỸ, KÝ CƯỢC

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
a) Ngắn hạn	20,000,000	20,000,000
Ký quỹ thuê kho	5,000,000	5,000,000
Ký quỹ thuê máy photo	15,000,000	15,000,000
b) Dài hạn	1,570,116,185	1,492,116,185
Ký quỹ thuê văn phòng	1,484,116,185	1,484,116,185
Ký quỹ sử dụng taxi	8,000,000	8,000,000
Ký quỹ thuê xe	78,000,000	-
	1,590,116,185	1,512,116,185

7. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	3,891,415,000	940,454,545	3,544,049,984	8,375,919,529
- Mua trong kỳ	303,052,200	-	-	303,052,200
Số dư cuối kỳ	4,194,467,200	940,454,545	3,544,049,984	8,678,971,729
Trong đó:				
Đã khấu hao hết			-	3,494,699,984
Hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	515,495,116	822,897,742	3,509,093,734	4,847,486,592
Tăng trong kỳ	210,768,314	39,185,607	6,168,750	256,122,671
- Khấu hao trong năm	<u>210,768,314</u>	<u>39,185,607</u>	<u>6,168,750</u>	<u>256,122,671</u>
Số dư cuối kỳ	726,263,430	862,083,349	3,515,262,484	5,103,609,263
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	<u>3,375,919,884</u>	<u>117,556,803</u>	<u>34,956,250</u>	<u>3,528,432,937</u>
Tại ngày cuối kỳ	3,468,203,770	78,371,196	28,787,500	3,575,362,466
Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng				
Tại ngày đầu năm	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,494,699,984</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,494,699,984</u>

8. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị các phần mềm giao dịch chứng khoán, phần mềm kế toán của công ty, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 5 năm.

	<i>Chương trình phần mềm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	7,174,617,564	7,174,617,564
Số dư cuối kỳ	7,174,617,564	7,174,617,564
<i>Trong đó: Đã khấu hao hết</i>	<i>7,013,017,564</i>	<i>7,013,017,564</i>
Hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	7,131,524,216	7,131,524,216
Khấu hao trong kỳ	8,079,999	8,079,999
Số dư cuối kỳ	7,139,604,215	7,139,604,215
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	43,093,348	43,093,348
Tại ngày cuối kỳ	35,013,349	35,013,349
Nguyên giá của TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng		
Tại ngày đầu năm	-	7,013,017,564
Tại ngày cuối kỳ	-	7,013,017,564

9. TIỀN NỘP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán phản ánh các khoản tiền ký quỹ tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán.

Theo Quyết định số 27/QĐ-VSD ngày 13 tháng 3 năm 2015 và Quyết định số 45/QĐ-VSD ngày 22 tháng 5 năm 2014 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam về việc ban hành Quy chế Quản lý và sử dụng Quỹ hỗ trợ thanh toán, Công ty phải ký quỹ một khoản tiền ban đầu là 120 triệu đồng và hàng năm phải đóng thêm 0,01% trên tổng giá trị chứng khoán môi giới chứng khoán niêm yết và đăng ký giao dịch tại các Sở giao dịch Chứng khoán được thanh toán qua thành viên lưu ký của năm liền trước, nhưng không quá 2,5 tỷ đồng/năm với giới hạn tối đa về mức đóng góp là 20 tỷ đồng.

Biến động tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán như sau:

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	3,981,027,194	3,930,818,213
Tiền lãi phân bổ	238,098,047	199,728,173
Tiền lãi nhận được	(238,098,047)	(199,728,173)
	4,101,027,194	4,050,818,213

10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI SẢN TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Vay ngắn hạn	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Công ty Cổ phần Khai Hoàn Quân	-	15,000,000,000
	-	15,000,000,000

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Việt Cát	455,000,000	455,000,000
Công ty TNHH Công nghệ và Giải pháp CMC Sài Gòn	-	373,692,500
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Huy Cường	-	131,577,030
CÔNG TY CỔ PHẦN OCTAGON TECHNOLOGIES	-	7,000,000
	455,000,000	967,269,530

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP, PHẢI THU NHÀ NƯỚC**Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

<i>Chi tiêu</i>	<i>Số dư đầu năm</i>	<i>Số phải nộp trong kỳ</i>	<i>Số đã nộp trong kỳ</i>	<i>Số dư cuối kỳ</i>
Thuế thu nhập cá nhân nộp hộ nhà đầu tư	2,805,655,981	3,183,885,907	4,970,163,864	1,019,378,024
Thuế thu nhập cá nhân của người lao động	4,469,287,849	2,753,324,897	5,607,572,502	1,615,040,244
Thuế giá trị gia tăng	12,125,914	100,409,277	96,239,358	16,295,833
	7,287,069,744	6,037,620,081	10,673,975,724	2,650,714,101

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

<i>Chi tiêu</i>	<i>Số dư đầu năm</i>	<i>Số phải thu trong kỳ</i>	<i>Số đã thu trong kỳ</i>	<i>Số dư cuối kỳ</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4,170,866,929	3,248,124,591	922,742,338
Lệ phí môn bài	3,000,000	-	3,000,000	-
	3,000,000	4,170,866,929	3,251,124,591	922,742,338

13. CÁC KHOẢN TRÍCH NỢ PHÚC LỢI NHÂN VIÊN

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Kinh phí công đoàn	-	845,000
	-	845,000

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Chi phí dịch vụ chuyên môn	13,397,113,000	12,000,000,000
Phí giao dịch, lưu ký	91,917,115	108,202,441
Chi phí dịch vụ mua ngoài	745,806,582	261,695,623
	14,234,836,697	12,369,898,064

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Phải trả cổ tức cho cổ đông của công ty	19,412,500	19,412,500
Phải trả hộ cổ tức cổ phiếu chưa niêm yết	1,620,849,159	1,620,849,159
Phải trả, phải nộp khác	10,388,000,000	17,600,000,484
	12,028,261,659	19,240,262,143

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU**16.1. Vốn góp của chủ sở hữu**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Vốn góp của chủ sở hữu	439,600,000,000	400,000,000,000
Cổ phiếu phổ thông	439,600,000,000	400,000,000,000
	439,600,000,000	400,000,000,000

(i) Vào ngày 26.04.2019, Đại Hội đồng cổ đông đã thông qua Phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ chào bán cho các Nhà đầu tư để tăng vốn điều lệ, theo Tờ trình 07B/2019-TT-HĐQT và nghị quyết số 01/2019-NQ-DHĐCD 26.04.2019. Cụ thể:

- Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán: 10.000.000 cổ phiếu
 - Mệnh giá: 10.000 đồng / cổ phiếu
 - Tổng giá trị chào bán theo mệnh giá: 100.000.000.000 đồng
- Công ty đã tách thành hai (02) đợt phát hành, đợt 1 đã hoàn thành với số lượng cổ phiếu chào bán là 3.960.000 cổ phiếu (Tổng giá trị chào bán theo mệnh giá 39.600.000.000 đồng) vào ngày 02 tháng 01 năm 2020 và đã nhận được Giấy phép điều chỉnh số 14/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 30 tháng 03 năm 2020.

16.2. Lỗ lũy kế

	Cuối kỳ	Đầu năm
Lỗ lũy kế đầu năm	(128,749,980,001)	(233,115,590,142)
Thặng dư vốn cổ phần bù đắp lỗ lũy kế	-	50,000,000,000
Lãi/ (lỗ) đã thực hiện đến kỳ báo cáo	30,519,724,191	49,084,674,009
Lãi/ (lỗ) chưa thực hiện đến kỳ báo cáo	(3,411,707,168)	5,280,936,132
	(101,641,962,978)	(128,749,980,001)

(ii) Vào ngày 11.01.2019, Đại Hội đồng cổ đông đã thông qua việc sử dụng nguồn vốn thặng dư để bù đắp lỗ lũy kế với số tiền là 50 tỷ đồng, theo nghị quyết số 01/2019-NQ-DHĐCD 11.01.2019

17. THUYẾT MINH CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**17.1. Nợ khó đòi đã xử lý**

	Cuối kỳ	Đầu năm
Huỳnh Thị Huyền Như	371,839,533,132	372,963,320,402
Phải thu các khoản hỗ trợ thanh toán	38,039,785,447	38,039,785,447
	409,879,318,579	411,003,105,849

17.2. Cổ phiếu đang lưu hành

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Cổ phiếu đang lưu hành	43,960,000	40,000,000
	43,960,000	40,000,000

17.3. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của CTCK (theo mệnh giá)

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	624,970,000	624,970,000
Sàn HOSE	670,000	670,000
Sàn Upcom	624,300,000	624,300,000
	624,970,000	624,970,000

17.4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK (theo mệnh giá)

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Cổ phiếu	3,000,000,000	3,000,000,000
CTCP Vận tải Ô tô Vĩnh Long	3,000,000,000	3,000,000,000
	3,000,000,000	3,000,000,000

17.5. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư (theo mệnh giá)

	<i>Cuối kỳ</i>		<i>Đầu năm</i>	
	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	66,465,575	664,655,745,000	94,815,695	948,156,950,000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	114,032,062	1,140,320,620,000	83,262,629	832,626,290,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	272,120	2,721,200,000	160,010	1,600,100,000
	180,769,757	1,807,697,565,000	178,238,334	1,782,383,340,000

17.6. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư (theo mệnh giá)

	<i>Cuối kỳ</i>		<i>Đầu năm</i>	
	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	219,120	2,191,200,000	394,740	3,947,400,000
	219,120	2,191,200,000	394,740	3,947,400,000

17.7. Tiền gửi của Khách hàng

Tiền gửi của Nhà đầu tư	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
- Nhà đầu tư trong nước	11,781,509,270	13,317,515,503
- Nhà đầu tư nước ngoài	164,565,156	110,057,290
	11,946,074,426	13,427,572,793

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Land	-	16,200,000,000
Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP HCM	1,000,003,000	-
	1,000,003,000	16,200,000,000

17.8. Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
- Nhà đầu tư trong nước	11,781,509,270	13,317,515,503
- Nhà đầu tư nước ngoài	164,565,156	110,057,290
	11,946,074,426	13,427,572,793

17.9. Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	1,620,849,159	1,620,849,159
	1,620,849,159	1,620,849,159

THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

18. LÃI/ LỖ TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH

18.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước
I	Lãi bán FVTPL							
b)	Năm 2019							
b.1)	Quý I-2019	471,260		5,533,518,400	5,388,912,946		144,605,454	
	BCG	236,050	6,027	1,422,672,400	1,379,554,946		43,117,454	
	DSP	28,200	13,473	379,930,000	366,600,000		13,330,000	
	GEX	60,000	22,667	1,360,000,000	1,320,000,000		40,000,000	
	HNG	147,010	16,128	2,370,916,000	2,322,758,000		48,158,000	
b.2)	Lãi lũy kế đến Quý I-2019	471,260		5,533,518,400	5,388,912,946		144,605,454	
	BCG	236,050	6,027	1,422,672,400	1,379,554,946		43,117,454	
	DSP	28,200	13,473	379,930,000	366,600,000		13,330,000	
	GEX	60,000	22,667	1,360,000,000	1,320,000,000		40,000,000	
	HNG	147,010	16,128	2,370,916,000	2,322,758,000		48,158,000	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TIỀN PHONG

Tầng 3, Số 75-77 Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

18.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính (tiếp theo)

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ trước
II Lỗ bán FVTPL							
b) Năm 2019							
b.1) Quý I-2019	1,266,940		10,319,616,800	11,547,322,839		(1,227,706,039)	
BCG	88,950	5,614	499,347,800	519,853,476		(20,505,676)	
DXG	100,000	24,950	2,495,000,000	2,877,000,000		(382,000,000)	
HAG	930,000	5,379	5,002,826,000	5,812,227,363		(809,401,363)	
HNG	147,990	15,693	2,322,443,000	2,338,242,000		(15,799,000)	
b.2) Lũy kế đến Quý I-2019	1,266,940		10,319,616,800	11,547,322,839		(1,227,706,039)	
BCG	88,950	5,614	499,347,800	519,853,476		(20,505,676)	
DXG	100,000	24,950	2,495,000,000	2,877,000,000		(382,000,000)	
HAG	930,000	5,379	5,002,826,000	5,812,227,363		(809,401,363)	
HNG	147,990	15,693	2,322,443,000	2,338,242,000		(15,799,000)	

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN TIỀN PHONG

Tầng 3, Số 75-77 Nguyễn Thái Bình, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Cho kỳ kế toán quý kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

18.2. Chênh lệch về đánh giá lại các tài sản tài chính

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	Giá trị mua theo số kế toán	Giá trị trường hoặc Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá tăng/ giảm lũy kế đến kỳ này	Chênh lệch đánh giá tăng/ giảm lũy kế từ đầu năm	Chênh lệch điều chỉnh số kế toán lũy kế đến kỳ này	Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm
I	Loại FVTPL	3,812,626,112	3,866,769,390	54,143,278	48,374,208	5,769,070	6,197,300	(428,230)
1	Cổ phiếu niêm yết	812,626,112	866,769,390	54,143,278	48,374,208	5,769,070	6,197,300	(428,230)
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	3,000,000,000	3,000,000,000	-	-	-	-	-
III	Các khoản cho vay	1,191,188,054	1,191,188,054	-	-	-	-	-
		5,003,814,166	5,057,957,444	54,143,278	48,374,208	5,769,070	6,197,300	(428,230)

18.3. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính

	<i>QUÝ I - NĂM 2020</i>		<i>QUÝ I - NĂM 2019</i>	
	<i>Phát sinh trong kỳ</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>	<i>Phát sinh trong kỳ</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>
Từ tài sản FVTPL	8,300	8,300	24,500	24,500
Từ các khoản đầu tư HTM	3,287,671	3,287,671	712,545,171	712,545,171
	3,295,971	3,295,971	712,569,671	712,569,671

18.4. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu

	<i>QUÝ I - NĂM 2020</i>		<i>QUÝ I - NĂM 2019</i>	
	<i>Phát sinh trong kỳ</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>	<i>Phát sinh trong kỳ</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>
Cho vay ứng trước tiền bán chứng khoán	88,651,312	88,651,312	3,573,520	3,573,520
	88,651,312	88,651,312	3,573,520	3,573,520

18.5. Doanh thu ngoài thu nhập từ tài sản tài chính

	<i>QUÝ I - NĂM 2020</i>		<i>QUÝ I - NĂM 2019</i>	
	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>
1 Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,588,920,069	1,588,920,069	134,746,851	134,746,851
2 Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	-	-	320,000,000	320,000,000
4 Doanh thu hoạt động Lưu ký chứng khoán	353,040,791	353,040,791	97,591,316	97,591,316
5 Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	84,359,800,000	84,359,800,000	-	-
6 Doanh thu khác	253,000,000	253,000,000	33,000,000	33,000,000
	86,554,760,860	86,554,760,860	585,338,167	585,338,167

(*) Doanh thu khác là doanh thu quản lý cổ đông, doanh thu dịch vụ báo giá cổ phiếu chưa niêm yết

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<i>QUÝ I - NĂM 2020</i>		<i>QUÝ I - NĂM 2019</i>	
	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>
Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	266,683,118	266,683,118	224,279,457	224,279,457
	266,683,118	266,683,118	224,279,457	224,279,457

20. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	<i>QUÝ I - NĂM 2020</i>		<i>QUÝ I - NĂM 2019</i>	
	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>
1 Chi phí hoạt động tự doanh	144,428,230	144,428,230	1,514,831,598	1,514,831,598
- <i>Lỗ bán tài sản tài chính</i>	-	-	1,227,706,039	1,227,706,039
- <i>Chênh lệch đánh giá giảm tài sản tài chính</i>	428,230	428,230	112,215,650	112,215,650
- <i>Chi phí quản lý hoạt động tự doanh</i>	144,000,000	144,000,000	174,909,909	174,909,909
2 Chi phí hoạt động môi giới	1,775,763,214	1,775,763,214	735,414,355	735,414,355
3 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	39,945,136,877	39,945,136,877	445,395,250	445,395,250
4 Chi phí lưu ký chứng khoán	174,482,756	174,482,756	136,012,522	136,012,522
	42,039,811,077	42,039,811,077	2,831,653,725	2,831,653,725

21. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	<i>QUÝ I - NĂM 2020</i>		<i>QUÝ I - NĂM 2019</i>	
	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>
Chi phí lương và các khoản phụ cấp	7,351,682,095	7,351,682,095	1,440,833,753	1,440,833,753
Chi phí BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	365,990,502	365,990,502	119,254,418	119,254,418
Chi phí vật tư, đồ dùng văn phòng	33,474,857	33,474,857	3,232,310	3,232,310
Chi phí công cụ, dụng cụ	207,183,151	207,183,151	71,218,667	71,218,667
Chi phí khấu hao TSCĐ	340,575,414	340,575,414	39,760,174	39,760,174
Chi phí thuế, phí và lệ phí	4,491,250	4,491,250	1,833,334	1,833,334
Chi phí thuê văn phòng	1,090,913,689	1,090,913,689	117,557,041	117,557,041
Chi phí kiểm toán, tư vấn, bảo hành phần mềm	96,062,347	96,062,347	109,338,335	109,338,335
Chi phí mua ngoài khác	936,547,099	936,547,099	320,601,607	320,601,607
Chi phí khác	1,637,474,794	1,637,474,794	668,917,561	668,917,561
	12,064,395,198	12,064,395,198	2,892,547,200	2,892,547,200

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>QUÝ I - NĂM 2020</i>		<i>QUÝ I - NĂM 2019</i>	
	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>	<i>Kỳ này</i>	<i>Lũy kế đến kỳ này</i>
Chi phí lãi vay	165,553,804	165,553,804	-	-
	165,553,804	165,553,804	-	-

23. THU NHẬP KHÁC

	QUÝ I - NĂM 2020		QUÝ I - NĂM 2019	
	Kỳ này	Lũy kế đến kỳ này	Kỳ này	Lũy kế đến kỳ này
1 Thu nhập từ thu hồi Nợ đã xử lý của vụ án Huyền Như	1,123,787,270	1,123,787,270	-	-
2 Thu nhập từ giảm chi phí hoa hồng môi giới của năm trước	-	-	1,500,000,000	1,500,000,000
3 Thu nhập khác	2,100	2,100	2,593	2,593
	1,123,789,370	1,123,789,370	1,500,002,593	1,500,002,593

THÔNG TIN KHÁC

Một số số liệu của Báo cáo kỳ trước đã được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này.

Không có các sự kiện khác phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 04 năm 2020



PHẠM HOÀNG QUYÊN

Người lập



NGUYỄN THỊ KHÁNH TRANG

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG

Giám đốc Khối Tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN TIÊN PHONG**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 147 /2020/TPS-CV

TP.HCM, ngày 17 tháng 04 năm 2020

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận
Quý I.2020 so với Quý I.2019

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc “*Hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán*”, Công ty Cổ phần Chứng khoán Tiên Phong (TPS) giải trình về việc Kết quả kinh doanh Quý I năm 2020 biến động trên 10% so với kết quả kinh doanh Quý I năm 2019, cụ thể như sau:

STT	Khoản mục	Quý I - 2020	Quý I - 2019	Chênh lệch
1	Doanh thu	88,043,377,931	5,122,533,507	82,920,844,424
	Doanh thu thực hiện	88,037,180,631	3,170,368,862	84,866,811,769
	Doanh thu đánh giá FVTPL	6,197,300	1,952,164,645	(1,945,967,345)
2	Chi phí	54,269,760,079	5,724,200,925	48,545,559,154
	Chi phí thực hiện	54,269,331,849	5,611,985,275	48,657,346,574
	Chi phí đánh giá FVTPL	428,230	112,215,650	(111,787,420)
3	Lợi nhuận	33,773,617,852	(601,667,418)	34,375,285,270

Doanh thu Quý I – 2020 đạt hơn 88 tỷ đồng, tăng hơn 1.619% so với cùng kỳ năm trước.

Chi phí Quý I – 2020 đạt hơn 54 tỷ đồng, tăng hơn 848% so với cùng kỳ năm trước.

Trong kỳ doanh thu và chi phí tăng chủ yếu từ hoạt động tư vấn tài chính. Lợi nhuận kinh doanh của Quý I đạt được hơn 33 tỷ đồng, tăng vượt bậc so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN TIÊN PHONG

Giám đốc Khối Tài chính



NGUYỄN THỊ LỆ TÙNG