

Số: 19./2021/CV-PTSV

Hà Nội, 20/01/2021 /Hanoi, January 20, 2021

CÔNG BỐ THÔNG TIN INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
The State Securities Commission
- Ủy ban Giám sát Tài chính Quốc gia
National Financial Supervisory Commission
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
Hanoi Stock Exchange
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh
Ho Chi Minh Stock Exchange

Công ty : Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree
Name of Company : Pinetree Securities Corporation

Trụ sở chính : Tầng 20, tòa nhà TNR, 54A Nguyễn Chí Thanh, Q.Đống Đa, Hà Nội
Headquarter : 20th Floor, TNR Building, 54A Nguyen Chi Thanh, Dong Da district, Hanoi

Điện thoại : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077
Tel : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077

Người được thực hiện công bố thông tin: Bà Phan Thị Phương Thùy
Submitted by : Ms. Phan Thi Phuong Thuy

Chức vụ : Trưởng phòng Quản trị Vận hành
Position : Head of Operation Management Department

Địa chỉ : Tầng 20, tòa nhà TNR, 54A Nguyễn Chí Thanh, Q.Đống Đa, Hà Nội
Address : 20th Floor, TNR Building, 54A Nguyen Chi Thanh, Dong Da district, Hanoi

Điện thoại : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077
Tel : 024.6276 1818 Fax: 024.6275 0077

Loại thông tin công bố: Định kỳ Bất thường 24h Theo yêu cầu
Disclosure information type: : Periodic Irregular 24h On demand

Nội dung thông tin công bố: *The content of disclosure information:*

- Báo cáo tài chính Quý IV năm 2020.
The Financial Statement for 4Q2020.
- Công văn giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế Quý IV năm 2020 so với Quý IV năm 2019.
Document about explanation for the difference of profit after tax between 4Q2020 and 4Q2019.

Thông báo này và các tài liệu trên được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty:
www.pinetree.vn.
This information and above documents were disclosed on the Company's webpage and available at: www.pinetree.vn.



Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

We declare that all information provided in this paper is true and accurate; and that we shall be held liable for any misrepresentation.

Người được ủy quyền công bố thông tin

For and behalf of Company

Representative authorized to disclosure information



Phan Thị Phương Thủy

TP. Quản trị Vận hành

Head of Operation Management Department



Số: 18 /PTSV - CV

V/v: Giải trình báo cáo tài chính quý IV năm 2020

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2021

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
ỦY BAN GIÁM SÁT TÀI CHÍNH QUỐC GIA
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Thực hiện theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán, Tổ chức niêm yết phải giải trình rõ nguyên nhân khi xảy ra trong trường hợp “Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước”, Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree xin giải trình về biến động kết quả kinh doanh của Quý IV năm 2020 (kỳ công bố) so với Quý IV năm 2019.

| MÃ | CHỈ TIÊU | QUÝ IV NĂM 2020 | QUÝ IV NĂM 2019 | % THAY ĐỔI |
|-----|--|------------------------|------------------------|--------------------|
| (A) | (B) | (C) | (D) | (E)= [(C)-(D)]/(D) |
| 1 | Tổng doanh thu | 15,527,582,399 | 11,102,975,601 | 40% |
| 2 | Tổng chi phí | 22,910,404,929 | 13,604,050,894 | 68% |
| 3 | Kết quả hoạt động khác | - | (29,632,088) | |
| 4 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (4) = (1)-(2)+(3) | (7,382,822,530) | (2,530,707,381) | |
| 5 | Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | (15,129,084) | |
| 6 | LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (6) = (4)-(5) | (7,382,822,530) | (2,515,578,297) | -193% |

Lợi nhuận sau thuế Quý IV năm 2020 giảm 193% so với cùng kỳ năm 2019 do nguyên nhân chủ yếu sau:

Trong năm 2020, công ty vẫn tiếp tục thực hiện những chiến lược đầu tư về nhân sự và hệ thống hạ tầng công nghệ sau khi có sự thay đổi cơ cấu sở hữu và tăng vốn điều lệ từ 100 tỷ đồng lên 615 tỷ đồng trong Quý III năm 2019. Vì vậy, chi phí hoạt động, chi phí kinh doanh, doanh thu và các chi phí đầu tư tài sản cố định năm 2020 tiếp tục tăng so với năm 2019. Tuy nhiên, do Công ty đang trong giai đoạn đầu tư ban đầu và tiếp tục triển khai các hoạt động quảng cáo thương hiệu trên thị trường nên tốc độ tăng trưởng doanh thu chậm hơn so với tốc độ tăng trưởng chi phí.

- ✓ Về doanh thu, tổng doanh thu toàn công ty tăng 40% so với cùng kỳ năm trước.

- ✓ Về chi phí, do công ty tiếp tục thực hiện tái cơ cấu nên tổng chi phí của công ty tăng so với cùng kỳ năm ngoái là 68%.
- ✓ Do doanh thu Quý IV năm 2020 tăng 40% và chi phí tăng 68% như phân tích ở trên do vậy lợi nhuận sau thuế Quý IV năm 2020 giảm 193% so với cùng kỳ năm ngoái.

Trên đây là một số nguyên nhân chủ yếu dẫn đến kết quả kinh doanh Quý IV năm 2020 thay đổi so từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước của Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree.

Kính báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

LEE JUN HYUCK

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PINETREE

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2020

Hà Nội, Tháng 01 năm 2021

MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u> | <u>TRANG</u> |
|--|---------------------|
| BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH | 2 - 7 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG | 8 - 11 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | 12 - 15 |
| BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU | 16 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | 17 - 30 |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| * CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A . TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130) | 100 | | 584,475,119,056 | 569,191,146,573 |
| I . Tài sản tài chính | 110 | | 581,650,240,722 | 567,262,391,396 |
| 1 . Tiền và các khoản tương đương tiền | 111 | 5 | 297,756,538 | 184,597,135,898 |
| 1.1 . Tiền | 111.1 | | 297,756,538 | 44,597,135,898 |
| 1.2 . Các khoản tương đương tiền | 111.2 | | - | 140,000,000,000 |
| 2 . Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 112 | 6 | 51,801,239,280 | 12,760,130 |
| 3 . Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 113 | 6 | 105,500,000,000 | 294,875,685,000 |
| 4 . Các khoản cho vay | 114 | 6 | 392,234,082,061 | 67,091,177,939 |
| 5 . Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 115 | | - | - |
| 6 . Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp | 116 | | - | - |
| 7 . Các khoản phải thu | 117 | 7 | 2,857,469,348 | 4,302,995,555 |
| 7.1 . Phải thu bán các tài sản tài chính | 117.1 | | 2,880,000 | - |
| 7.2 . Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 117.2 | | 2,854,589,348 | 4,302,995,555 |
| 7.2.1 . Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận | 117.3 | | - | - |
| 7.2.2 . Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận | 117.4 | | 2,854,589,348 | 4,302,995,555 |
| 8 . Trả trước cho người bán | 118 | | 25,977,961,372 | 14,765,265,880 |
| 9 . Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 119 | 7 | 54,913,693 | 154,051,094 |
| 10 . Phải thu nội bộ | 120 | | - | - |
| 11 . Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán | 121 | | - | - |
| 12 . Các khoản phải thu khác | 122 | 7 | 2,926,818,430 | 1,463,319,900 |
| 13 . Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu | 129 | | - | - |
| II . Tài sản ngắn hạn khác | 130 | | 2,824,878,334 | 1,928,755,177 |
| 1 . Tạm ứng | 131 | | - | 171,087,980 |
| 2 . Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ | 132 | | - | - |
| 3 . Chi phí trả trước ngắn hạn | 133 | 12 | 1,467,806,092 | 918,326,163 |
| 4 . Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 134 | | 92,437,250 | 41,437,250 |
| 5 . Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 135 | | 1,174,075,997 | 707,344,789 |
| 6 . Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 136 | | 90,558,995 | 90,558,995 |
| 7 . Tài sản ngắn hạn khác | 137 | | - | - |
| 8 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 138 | | - | - |
| 9 . Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác | 139 | | - | - |
| B . TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260) | 200 | | 36,522,656,067 | 31,365,329,831 |
| I . Tài sản tài chính dài hạn | 210 | | - | - |
| 1 . Các khoản phải thu dài hạn | 211 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 2 . Các khoản đầu tư | 212 | | - | - |
| 2.1 . Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 212.1 | | - | - |
| 2.2 . Đầu tư vào công ty con | 212.2 | | - | - |
| 2.3 . Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 212.3 | | - | - |
| 2.4 . Đầu tư dài hạn khác | 212.4 | | - | - |
| 3 . Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn | 213 | | - | - |
| II . Tài sản cố định | 220 | | 25,494,488,889 | 22,632,759,939 |
| 1 . Tài sản cố định hữu hình | 221 | 8 | 16,746,879,107 | 14,936,820,102 |
| - Nguyên giá | 222 | | 20,580,523,453 | 16,206,739,453 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223.a | | (3,833,644,346) | (1,269,919,351) |
| - Đánh giá TSCD TTC theo giá trị hợp lý | 223.b | | - | - |
| 2 . Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226.a | | - | - |
| - Đánh giá TSCD TTC theo giá trị hợp lý | 226.b | | - | - |
| 3 . Tài sản cố định vô hình | 227 | 9 | 8,747,609,782 | 7,695,939,837 |
| - Nguyên giá | 228 | | 11,401,885,501 | 8,873,200,501 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229.a | | (2,654,275,719) | (1,177,260,664) |
| - Đánh giá TSCD TTC theo giá trị hợp lý | 229.b | | - | - |
| III . Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232.a | | - | - |
| - Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý | 232.b | | - | - |
| IV . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 240 | | 2,232,405,318 | - |
| V . Tài sản dài hạn khác | 250 | | 8,795,761,860 | 8,732,569,892 |
| 1 . Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn | 251 | | 842,617,500 | 750,157,500 |
| 2 . Chi phí trả trước dài hạn | 252 | 12 | 3,399,108,396 | 4,605,167,132 |
| 3 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 253 | | - | - |
| 4 . Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 254 | 10 | 4,554,035,964 | 3,377,245,260 |
| 5 . Tài sản dài hạn khác | 255 | | - | - |
| VI . Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn | 260 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 620,997,775,123 | 600,556,476,404 |
| C . NỢ PHẢI TRẢ (300=310+340) | 300 | | 46,608,363,413 | 2,757,501,622 |
| I . Nợ phải trả ngắn hạn | 310 | | 46,608,363,413 | 2,757,501,622 |
| 1 . Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 311 | | 39,545,000,000 | - |
| 1.1 . Vay ngắn hạn | 312 | | 39,545,000,000 | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|---------------|---------------|
| 1.2 . Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn | 313 | | - | - |
| 2 . Vay tài sản tài chính ngắn hạn | 314 | | - | - |
| 3 . Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ | 315 | | - | - |
| 4 . Trái phiếu phát hành ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 5 . Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 317 | | - | - |
| 6 . Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 318 | 11 | 1,021,877,010 | 437,332,051 |
| 7 . Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 319 | | - | - |
| 8 . Phải trả người bán ngắn hạn | 320 | | 2,170,913,798 | 288,510,055 |
| 9 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 321 | | - | 20,000,000 |
| 10 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 322 | | 2,611,673,716 | 1,005,275,215 |
| 11 . Phải trả người lao động | 323 | | 178,234,696 | 169,814,736 |
| 12 . Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên | 324 | | - | - |
| 13 . Chi phí phải trả ngắn hạn | 325 | | 1,080,664,193 | 836,069,565 |
| 14 . Phải trả nội bộ ngắn hạn | 326 | | - | - |
| 15 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 327 | | - | - |
| 16 . Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 328 | | - | - |
| 17 . Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn | 329 | | - | 500,000 |
| 18 . Dự phòng phải trả ngắn hạn | 330 | | - | - |
| 19 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 331 | | - | - |
| 20 . Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 332 | | - | - |
| II . Nợ phải trả dài hạn | 340 | | - | - |
| 1 . Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 341 | | - | - |
| 1.1 . Vay dài hạn | 342 | | - | - |
| 1.2 . Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn | 343 | | - | - |
| 2 . Vay tài sản tài chính dài hạn | 344 | | - | - |
| 3 . Trái phiếu chuyển đổi dài hạn | 345 | | - | - |
| 4 . Trái phiếu phát hành dài hạn | 346 | | - | - |
| 5 . Phải trả người bán dài hạn | 347 | | - | - |
| 6 . Người mua trả tiền trước dài hạn | 348 | | - | - |
| 7 . Chi phí phải trả dài hạn | 349 | | - | - |
| 8 . Phải trả nội bộ dài hạn | 350 | | - | - |
| 9 . Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 351 | | - | - |
| 10 . Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 352 | | - | - |
| 11 . Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn | 353 | | - | - |
| 12 . Dự phòng phải trả dài hạn | 354 | | - | - |
| 13 . Quỹ bảo vệ Nhà đầu tư | 355 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 14 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 356 | | - | - |
| 15 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 357 | | - | - |
| D . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420) | 400 | | 574,389,411,710 | 597,798,974,782 |
| I . Vốn chủ sở hữu | 410 | | 574,389,411,710 | 597,798,974,782 |
| 1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 615,000,000,000 | 615,000,000,000 |
| 1.1 . Vốn góp của chủ sở hữu | 411.1 | | 615,000,000,000 | 615,000,000,000 |
| a . Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411.1a | | 615,000,000,000 | 615,000,000,000 |
| b . Cổ phiếu ưu đãi | 411.1b | | - | - |
| 1.2 . Thặng dư vốn cổ phần | 411.2 | | - | - |
| 1.3 . Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cầu phần nợ | 411.3 | | - | - |
| 1.4 . Vốn khác của chủ sở hữu | 411.4 | | - | - |
| 1.5 . Cổ phiếu quỹ (*) | 411.5 | | - | - |
| 2 . Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý | 412 | | - | - |
| 3 . Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 413 | | - | - |
| 4 . Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 414 | | - | - |
| 5 . Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 415 | | 1,321,976,000 | 1,321,976,000 |
| 6 . Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 416 | | - | - |
| 7 . Lợi nhuận chưa phân phối | 417 | | (41,932,564,290) | (18,523,001,218) |
| 7.1 . Lợi nhuận đã thực hiện | 417.1 | | (41,926,134,712) | (18,513,297,990) |
| 7.2 . Lợi nhuận chưa thực hiện | 417.2 | | (6,429,578) | (9,703,228) |
| II . Nguồn kinh phí và quỹ khác | 420 | | - | - |
| TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | 574,389,411,710 | 597,798,974,782 |
| TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ & VỐN CHỦ SỞ HỮU (440=300+400) | 440 | | 620,997,775,123 | 600,556,476,404 |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(Mệnh giá 1 cổ phiếu là 10.000 đ - Đơn vị: VND)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| A . TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT | | | | |
| 1 . Tài sản cố định thuê ngoài | 001 | | - | - |
| 2 . Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ | 002 | | - | - |
| 3 . Tài sản nhận thế chấp | 003 | | - | - |
| 4 . Nợ khó đòi đã xử lý | 004 | | - | - |
| 5 . Ngoại tệ các loại | 005 | | - | - |
| 6 . Cổ phiếu đang lưu hành | 006 | | 61,500,000 | 61,500,000 |
| 7 . Cổ phiếu quỹ | 007 | | - | - |
| 8 . Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK | 008 | | 9,930,000 | 9,300,000 |
| 9 . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK | 009 | | - | - |
| 10 . Tài sản tài chính chờ về của CTCK | 010 | | - | - |
| 11 . Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK | 011 | | - | - |
| 12 . Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK | 012 | | - | - |
| 13 . Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK | 013 | | - | - |
| 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 | | 1,355,861,320,000 | 1,025,296,970,000 |
| a . Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng | 021.1 | | 732,505,550,000 | 463,641,070,000 |
| b . Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng | 021.2 | | 412,000,000 | 412,000,000 |
| c . Tài sản tài chính giao dịch cầm cố | 021.3 | | 523,400,000,000 | 523,400,000,000 |
| d . Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ | 021.4 | | 9,879,000,000 | 9,879,000,000 |
| e . Tài sản tài chính chờ thanh toán | 021.5 | | 89,664,770,000 | 27,964,900,000 |
| f . Tài sản tài chính chờ cho vay | 021.6 | | - | - |
| 2 . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư | 022 | | - | - |
| a . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng | 022.1 | | - | - |
| b . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng | 022.2 | | - | - |
| c . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố | 022.3 | | - | - |
| d . Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ | 022.4 | | - | - |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|-------|-------------|-----------------|----------------|
| 3 . Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư | 023 | | - | - |
| 4 . Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư | 024.a | | - | - |
| 5 . Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư | 024.b | | - | - |
| 6 . Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư | 025 | | - | - |
| 7 . Tiền gửi của khách hàng | 026 | | 266,804,499,176 | 57,459,574,493 |
| 7.1 . Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức công ty chứng khoán quản lý | 027 | | 266,804,499,176 | 57,459,574,493 |
| 7.2 . Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 028 | | - | - |
| 7.3 . Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 029 | | - | - |
| a . Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước | 029.1 | | - | - |
| b . Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài | 029.2 | | - | - |
| 7.4 . Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán | 030 | | - | - |
| 8 . Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031 | | 266,783,029,176 | 57,458,624,493 |
| 8.1 . Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.1 | | 254,177,999,374 | 45,933,242,632 |
| 8.2 . Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 031.2 | | 12,605,029,802 | 11,525,381,861 |
| 9 . Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 032 | | - | - |
| 10 . Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 033 | | - | - |
| 11 . Phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính | 034 | | - | - |
| 12 . Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu | 035 | | 21,470,000 | 950,000 |

TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu

ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng



LEE JUN HYUCK
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Q4/2020 | Q4/2019 | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC |
|--|-----------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| I . DOANH THU HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 1.1 . Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 01 | 14 | 120,051,094 | 5,526,330 | 308,879,824 | 7,259,854 |
| <i>a</i> . Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 01.1 | | 117,006,704 | - | 302,207,404 | - |
| <i>b</i> . Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ | 01.2 | | 2,801,490 | 5,526,330 | 5,888,720 | 6,689,952 |
| <i>c</i> . Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL | 01.3 | | 242,900 | - | 783,700 | 569,902 |
| 1.2 . Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 02 | 14 | 3,010,325,758 | 7,237,223,452 | 19,424,279,307 | 10,827,185,425 |
| 1.3 . Lãi từ các khoản cho vay và phải thu | 03 | 14 | 7,118,053,245 | 1,316,916,338 | 16,205,834,725 | 3,552,435,555 |
| 1.4 . Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) | 04 | | - | - | - | - |
| 1.5 . Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro | 05 | | - | - | - | - |
| 1.6 . Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 06 | | 4,514,503,274 | 2,068,031,603 | 11,288,421,762 | 6,841,180,284 |
| 1.7 . Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 07 | | - | - | - | - |
| 1.8 . Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 08 | | - | - | - | - |
| 1.9 . Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 09 | | 278,976,893 | 149,598,973 | 613,081,665 | 546,498,089 |
| 1.10 . Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính | 10 | | 18,181,818 | - | 18,181,818 | 100,000,000 |
| 1.11 . Thu nhập hoạt động khác | 11 | | 42,620,048 | (80,877,949) | 83,196,848 | 30,540,255 |
| Cộng doanh thu hoạt động (20=01-->11) | 20 | | 15,102,712,130 | 10,696,418,747 | 47,941,875,949 | 21,905,099,462 |
| II . CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG | | | | | | |
| 2.1 . Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL) | 21 | | 8,453,725 | 4,727,330 | 12,045,795 | 20,240,680 |
| <i>a</i> . Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL | 21.1 | | 330,000 | 3,847,500 | 330,000 | 3,847,500 |

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Q4/2020 | Q4/2019 | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC |
|--|-----------|-------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| b . Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi lỗ (FVTPL) | 21.2 | | 123,000 | 879,830 | 2,615,070 | 16,393,180 |
| c . Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL | 21.3 | | 8,000,725 | - | 9,100,725 | - |
| 2.2 . Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 22 | | - | - | - | - |
| 2.3 . Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 23 | | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | (15,930,330) |
| 2.5 . Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro | 25 | | - | - | - | - |
| 2.6 . Chi phí hoạt động tự doanh | 26 | | 7,886,069 | - | 13,932,454 | 13,455 |
| 2.7 . Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán | 27 | | 13,939,598,323 | 6,625,588,860 | 43,007,643,332 | 12,800,917,953 |
| 2.8 . Chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán | 28 | | - | - | - | - |
| 2.9 . Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán | 29 | | - | - | - | - |
| 2.10 . Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán | 30 | | 174,020,857 | 130,019,891 | 594,058,355 | 449,592,110 |
| 2.11 . Chi phí hoạt động tư vấn tài chính | 31 | | - | - | - | - |
| 2.12 . Chi phí các dịch vụ khác | 32 | | 1,184,382 | - | 3,543,823 | - |
| Cộng chi phí hoạt động (40=21---->32) | 40 | | 14,131,143,356 | 6,760,336,081 | 43,631,223,759 | 13,254,833,868 |
| III . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | 13 | - | - | - | - |
| 3.1 . Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 41 | | - | - | - | - |
| 3.2 . Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định | 42 | | 424,870,269 | 406,556,854 | 844,544,945 | 549,232,554 |

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Q4/2020 | Q4/2019 | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| 3.3 . Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 43 | | - | - | - | - |
| 3.4 . Doanh thu khác về đầu tư | 44 | | - | - | - | - |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44) | 50 | | 424,870,269 | 406,556,854 | 844,544,945 | 549,232,554 |
| IV CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | | - | - | - | - |
| 4.1 . Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện | 51 | | - | - | - | - |
| 4.2 . Chi phí lãi vay | 52 | | 545,933,879 | 309,041 | 651,443,069 | 64,586,147 |
| 4.3 . Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh | 53 | | - | - | - | - |
| 4.4 . Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 54 | | - | - | - | - |
| 4.5 . Chi phí tài chính khác | 55 | | - | - | - | - |
| Cộng chi phí tài chính (60=51-->55) | 60 | | 545,933,879 | 309,041 | 651,443,069 | 64,586,147 |
| V . CHI PHÍ BÁN HÀNG | 61 | | - | - | - | - |
| VI . CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN | 62 | 15 | 8,233,327,694 | 6,843,405,772 | 27,913,317,138 | 13,737,322,970 |
| VII . KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70=20+50-40-60-62) | 70 | | (7,382,822,530) | (2,501,075,293) | (23,409,563,072) | (4,602,410,969) |
| VIII . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC | | | - | - | - | - |
| 8.1 . Thu nhập khác | 71 | | - | 118,702 | - | 87,401,917 |
| 8.2 . Chi phí khác | 72 | | - | 29,750,790 | - | 226,802,579 |
| Cộng kết quả hoạt động khác (80=71-72) | 80 | | - | (29,632,088) | - | (139,400,662) |
| IX . TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70+80) | 90 | | (7,382,822,530) | (2,530,707,381) | (23,409,563,072) | (4,741,811,631) |
| 9.1 . Lợi nhuận đã thực hiện | 91 | | (7,385,501,020) | (2,535,353,881) | (23,412,836,722) | (4,732,108,403) |
| 9.2 . Lợi nhuận chưa thực hiện | 92 | | 2,678,490 | 4,646,500 | 3,273,650 | (9,703,228) |
| X . CHI PHÍ THUẾ TNDN | 100 | | - | (15,129,084) | - | (90,558,995) |

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Q4/2020 | Q4/2019 | LŨY KẾ ĐẦU | LŨY KẾ ĐẦU |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | | NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY | NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC |
| 10.1 . Chi phí thuế TNDN hiện hành | 100.1 | | - | (15,129,084) | - | (90,558,995) |
| 10.2 . Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 100.2 | | - | - | - | - |
| . LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200=90 - 100) | 200 | | (7,382,822,530) | (2,515,578,297) | (23,409,563,072) | (4,651,252,636) |
| . THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN | 300 | | - | - | - | - |
| 12.1 . Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 301 | | - | - | - | - |
| 12.2 . Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | 302 | | - | - | - | - |
| 12.3 . Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý | 303 | | - | - | - | - |
| 12.4 . Lãi, lỗ toàn diện khác | 304 | | - | - | - | - |
| Tổng thu nhập toàn diện | 400 | | - | - | - | - |
| . THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG | 500 | | - | - | - | - |
| 13.1 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 501 | | - | - | - | - |
| 13.2 . Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu) | 502 | | - | - | - | - |


TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu


ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng




LEE JUN HYUCK
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ ngày đầu năm | Từ ngày đầu năm |
|--|-----------|-------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | | | đến ngày cuối Quý - Năm nay | đến ngày cuối Quý - Năm trước |
| I . Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1 . Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 01 | | (23,409,563,072) | (4,741,811,631) |
| 2 . Điều chỉnh cho các khoản: | 02 | | (5,296,703,096) | 1,062,999,132 |
| - Khấu hao TSCĐ | 03 | | 4,040,740,050 | 1,310,564,594 |
| - Các khoản dự phòng | 04 | | - | (15,930,330) |
| - (- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện. | 05 | | - | - |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 651,443,069 | 64,586,147 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 07 | | (844,544,945) | (296,221,279) |
| - Dự thu tiền lãi | 08 | | (9,144,341,270) | - |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 09 | | - | - |
| 3 . Tăng các chi phí phi tiền tệ | 10 | | 2,615,070 | 16,393,180 |
| - Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 11 | | 2,615,070 | 16,393,180 |
| - Lỗ suy giảm giá trị Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 12 | | - | - |
| - Lỗ suy giảm giá trị Các khoản cho vay | 13 | | - | - |
| - Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán AFS khi phân loại lại | 14 | | - | - |
| - Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT | 15 | | - | - |
| - Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 16 | | - | - |
| - Lỗ khác | 17 | | - | - |
| 4 . Giảm các doanh thu phi tiền tệ | 18 | | (5,888,720) | (6,689,952) |
| - Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 19 | | (5,888,720) | (6,689,952) |
| - Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại | 20 | | - | - |
| - Lãi khác | 21 | | - | - |
| 5 . Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 30 | | (174,209,658,281) | (301,665,368,020) |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL | 31 | | (51,785,205,500) | 3,847,500 |
| - Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | 32 | | 189,375,685,000 | (246,205,516,000) |
| - Tăng (giảm) các khoản cho vay | 33 | | (325,142,904,122) | (42,724,792,602) |
| - Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS | 34 | | - | - |
| - (-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính | 35 | | (2,880,000) | - |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ ngày đầu năm | Từ ngày đầu năm |
|--|-----------|-------------|--------------------------|-------------------------------|
| | | | đến ngày cuối Năm nay | đến ngày cuối Quý - Năm trước |
| - (-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | 36 | | 10,592,747,477 | (4,058,647,714) |
| - (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | 37 | | 79,137,401 | (84,183,215) |
| - (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC | 38 | | - | - |
| - (-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác | 39 | | (1,510,733,393) | (1,460,444,164) |
| - Tăng (giảm) các tài sản khác | 40 | | (1,615,893,932) | (2,092,695,315) |
| - Tăng (giảm) phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay) | 41 | | 222,062,211 | 719,721,191 |
| - Tăng (giảm) giảm chi phí trả trước | 42 | | 656,578,807 | (5,148,473,072) |
| - Thuế TNDN đã nộp | 43 | | - | (33,505,843) |
| - Lãi vay đã trả | 44 | | (628,910,652) | (64,586,147) |
| - Tăng (giảm) phải trả cho người bán | 45 | | 3,304,560,139 | (1,381,319,562) |
| - Tăng (giảm) các khoản trích phức lợi nhân viên | 46 | | - | - |
| - Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN) | 47 | | 1,606,398,501 | 702,103,623 |
| - Tăng (giảm) phải trả người lao động | 48 | | 8,419,960 | 169,814,736 |
| - Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC | 49 | | - | - |
| - Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác | 50 | | 631,279,822 | 7,442,578 |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 51 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 52 | | - | (14,134,014) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 60 | | (202,919,198,099) | (305,334,477,291) |
| 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 | | (21,769,726,206) | (33,221,850,780) |
| 2 . Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác | 62 | | - | 72,800,000 |
| 3 . Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 63 | | - | - |
| 4 . Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác | 64 | | - | - |
| 5 . Tiền thu từ cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 65 | | 844,544,945 | 364,865,128 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 70 | | (20,925,181,261) | (32,784,185,652) |
| 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 | | - | 515,000,000,000 |
| 2 . Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ | 72 | | - | - |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm nay | Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm trước |
|---|------------|-------------|---|---|
| 3 . Tiền vay gốc | 73 | | 800,459,703,950 | 52,088,946,000 |
| 3.1 . Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 73.1 | | - | - |
| 3.2 . Tiền vay khác | 73.2 | | 800,459,703,950 | 52,088,946,000 |
| 4 . Tiền chi trả nợ gốc vay | 74 | | (760,914,703,950) | (52,088,946,000) |
| 4.1 . Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 74.1 | | - | - |
| 4.2 . Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính | 74.2 | | - | - |
| 4.3 . Tiền chi trả gốc nợ vay khác | 74.3 | | (760,914,703,950) | (52,088,946,000) |
| 5 . Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 75 | | - | - |
| 6 . Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 76 | | - | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 80 | | 39,545,000,000 | 515,000,000,000 |
| IV . Tăng/giảm tiền thuần trong năm | 90 | | (184,299,379,360) | 176,881,337,057 |
| V . Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm | 101 | | 184,597,135,898 | 7,715,798,841 |
| - Tiền | 101.1 | | 44,597,135,898 | 7,715,798,841 |
| - Các khoản tương đương tiền | 101.2 | | 140,000,000,000 | - |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 102 | | - | - |
| VI . Tiền và các khoản tương đương tiền cuối Quý | 103 | | 297,756,538 | 184,597,135,898 |
| - Tiền | 103.1 | | 297,756,538 | 44,597,135,898 |
| - Các khoản tương đương tiền | 103.2 | | - | 140,000,000,000 |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 104 | | - | - |

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

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm nay | Từ ngày đầu năm đến ngày cuối Quý - Năm trước |
|---|-------|-------------|---|---|
| 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 | | 10,402,825,783,650 | 5,398,510,424,102 |
| 2 . Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng | 02 | | (10,655,155,219,900) | (5,451,800,891,902) |
| 3 . Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 03 | | - | - |
| 4 . Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng | 04 | | - | - |
| 5 . Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 05 | | - | - |
| 6 . Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán | 06 | | - | - |
| 7 . Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 07 | | 11,936,323,623,345 | 339,040,880,729 |
| 8 . Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng | 08 | | (11,474,669,782,412) | (283,622,851,821) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| | | | | |
|------------|--|-----------|------------------------|-----------------------|
| 9 | . Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 09 | - | - |
| 10 | . Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng | 10 | - | - |
| 11 | . Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng | 11 | - | - |
| 12 | . Thu lỗi giao dịch chứng khoán | 12 | - | - |
| 13 | . Chi lỗi giao dịch chứng khoán | 13 | - | - |
| 14 | . Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán | 14 | 48,958,263,625 | 80,365,844,755 |
| 15 | . Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán | 15 | (48,937,743,625) | (80,365,844,755) |
| | Tăng/giảm tiền thuần trong năm | 20 | 209,344,924,683 | 2,127,561,108 |
| II | . Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách hàng | 30 | 57,459,574,493 | 55,332,013,385 |
| | Tiền gửi ngân hàng đầu năm: | 31 | 57,459,574,493 | 55,332,013,385 |
| | - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 32 | 57,459,574,493 | 44,113,544,603 |
| | Trong đó có kỳ hạn | | - | - |
| | - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 33 | - | - |
| | - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 34 | - | 11,218,468,782 |
| | - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 35 | - | - |
| | Trong đó có kỳ hạn | | - | - |
| | Các khoản tương đương tiền | 36 | - | - |
| | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 37 | - | - |
| III | . Tiền và các khoản tương đương tiền cuối Quý của khách hàng | 40 | 266,804,499,176 | 57,459,574,493 |
| | Tiền gửi ngân hàng cuối Quý: | 41 | 266,804,499,176 | 57,459,574,493 |
| | - Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý | 42 | 266,804,499,176 | 57,459,574,493 |
| | Trong đó có kỳ hạn | | - | - |
| | - Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng | 43 | - | - |
| | - Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | 44 | - | - |
| | - Tiền gửi của Tổ chức phát hành | 45 | - | - |
| | Trong đó có kỳ hạn | | - | - |
| | Các khoản tương đương tiền | 46 | - | - |
| | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 47 | - | - |


TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu


ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng




LÊ JUN HYUCK
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN PINETREE

Tầng 20, Tòa nhà TNR, 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng
quận Đống Đa, Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

MÃ SỐ B 04-CTCK

Ban hành theo Thông tư số 334/2016/TT-BTC
ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số tăng/giảm | | | |
|-----------|--|------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| | | Năm trước | Năm nay | Tăng | Giảm |
| | | Số dư đầu năm | Số dư đầu năm | Từ đầu năm đến cuối quý - Năm trước | Từ đầu năm đến cuối quý - Năm nay |
| | | Năm trước | Năm nay | Tăng | Giảm |
| | | Năm trước | Năm nay | Tăng | Giảm |
| | | Năm trước | Năm nay | Tăng | Giảm |
| I | Biến động vốn chủ sở hữu | | | | |
| 1 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 100,000,000,000 | 615,000,000,000 | 515,000,000,000 | - |
| 1.1 | Có phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 100,000,000,000 | 615,000,000,000 | 515,000,000,000 | - |
| 1.2 | Có phiếu ưu đãi | - | - | - | - |
| 1.3 | Thặng dư vốn cổ phần | - | - | - | - |
| 1.4 | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | - | - | - | - |
| 1.5 | Vốn khác của chủ sở hữu | - | - | - | - |
| 2 | Cổ phiếu quỹ (*) | - | - | - | - |
| 3 | Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | - | - | - | - |
| 4 | Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ | 1,321,976,000 | 1,321,976,000 | - | - |
| 5 | Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý | - | - | - | - |
| 6 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | - | - | - | - |
| 7 | Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - | - | - |
| 8 | Lợi nhuận chưa phân phối | (13,857,614,568) | (18,523,001,218) | (4,651,252,636) | 14,134,014 |
| 8.1 | Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện | (13,857,614,568) | (18,513,297,990) | (4,641,549,408) | 14,134,014 |
| 8.2 | Lợi nhuận chưa thực hiện | - | (9,703,228) | (9,703,228) | - |
| | Tổng Cộng | 87,464,361,432 | 597,798,974,782 | 510,348,747,364 | 14,134,014 |
| | Tổng Cộng | 597,798,974,782 | 597,798,974,782 | (23,409,563,072) | (23,409,563,072) |
| II | Thu nhập toàn diện khác | | | | |
| 1 | Lãi/lỗ từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán | - | - | - | - |
| 2 | Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý | - | - | - | - |
| 3 | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài | - | - | - | - |
| 4 | Lãi, lỗ toàn diện khác | - | - | - | - |
| | Tổng Cộng | - | - | - | - |
| | Tổng Cộng | 87,464,361,432 | 597,798,974,782 | 510,348,747,364 | 14,134,014 |
| | Tổng Cộng | 597,798,974,782 | 597,798,974,782 | (23,409,563,072) | (23,409,563,072) |

TRẦN THỊ MINH HIỆN

Người lập biểu

Ngày 20 tháng 01 năm 2021

DINH THỊ LAN PHƯƠNG

Kế toán trưởng



LÊ JUN HYUCK

Tổng Giám đốc

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chứng khoán Pinetree (Trước đây là Công ty Cổ phần Chứng khoán Mê Kông) được thành lập và hoạt động theo Giấy phép thành lập và hoạt động số 10/GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 18 tháng 02 năm 2003, và các giấy phép điều chỉnh do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp. Công ty được Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0103001480 lần đầu ngày 14 tháng 10 năm 2002, đăng ký điều chỉnh lần thứ hai ngày 22 tháng 05 năm 2006. Công ty được Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp Giấy chứng nhận thành viên lưu ký số 10/GCNTVLK lần đầu ngày 01 tháng 05 năm 2006 và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam cấp.

Trụ sở của công ty: Tầng 20, Tòa nhà TNR, 54A Nguyễn Chí Thanh, phường Láng Thượng, Quận Đống Đa, Hà Nội

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 615.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 615.000.000.000 đồng, tương đương 61.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 59 người.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.

Hoạt động chính của Công ty là Môi giới chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Lưu ký chứng khoán và Tư vấn tài chính, Tự doanh chứng khoán, Bảo lãnh phát hành chứng khoán.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Hạn chế đầu tư của Công ty chứng khoán

Công ty thực hiện theo Điều 44 Thông tư số 210/2012/TT-BTC ngày 30 tháng 11 năm 2012 và Điều 14 Thông tư số 07/2016/TT-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2016 do Bộ Tài chính ban hành:

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. Công ty chứng khoán mua, đầu tư vào bất động sản 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.

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.

Công ty chứng khoán không được trực tiếp hoặc ủy thác cho tổ chức, cá nhân khác thực hiện:

- 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;
- Cùng với người có liên quan đầu tư từ năm phần trăm (5%) trở lên vốn điều lệ của công ty chứng khoán khác;
- Đầu tư quá hai mươi phần trăm (20%) tổng số cổ phiếu, chứng chỉ quỹ đang lưu hành của một tổ chức niêm yết;
- 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;
- 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,
- Đầu tư hoặc góp vốn quá mười lăm phần trăm (15%) vốn chủ sở hữu vào một tổ chức hoặc dự án kinh doanh,
- 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 phần trăm (20%) vốn chủ sở hữu vào cổ phiếu chưa niêm yết, phần vốn góp và dự án kinh doanh.

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 đầu tư theo quy định tối đa trong thời hạn một (01) năm.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Công ty đã áp dụng các Quy định về giá trị hợp lý từ ngày 01 tháng 01 năm 2017.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán do Bộ Tài chính ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016. Thông tư 210 và Thông tư 334 đưa ra các quy định liên quan đến chứng từ kế toán, hệ thống tài khoản kế toán cũng như phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính của công ty chứng khoán. Các thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Tuyên bố về tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán được quy định tại Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Năm tài chính

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

3. 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:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam áp dụng đối với công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Tiền gửi ngân hàng bao gồm tiền gửi thanh toán của Công ty.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán là số tiền của công ty chứng khoán để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán.

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

Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ 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.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được đánh giá lại theo giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty. Chênh lệch đánh giá lại phát sinh sẽ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí từ tài sản tài chính FVTPL trên Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các tài sản tài chính phi phái sinh có các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định, phù hợp với quy định pháp luật hiện hành áp dụng cho công ty chứng khoán. Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán; hoặc không được phân loại là các khoản cho vay và các khoản phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính AFS 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 ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được ghi nhận theo giá trị hợp lý trên Báo cáo tình hình tài chính của Công ty. Trường hợp tài sản tài chính là công cụ vốn không có giá niêm yết trên thị trường hoạt động hoặc các khoản đầu tư mà giá trị hợp lý không thể xác định một cách đáng tin cậy thì được ghi nhận theo giá gốc.

Chênh lệch đánh giá lại phát sinh trong năm được ghi nhận vào chi tiêu "Lãi/(lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán" thuộc "Thu nhập (lỗ) toàn diện khác sau thuế TNDN" trên Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc đánh giá lại các tài sản tài chính

Giá trị hợp lý/giá trị thị 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 các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá đóng cửa bình quân tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá lại.
- 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.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm phải thu từ hoạt động giao dịch chứng khoán, phải thu phí cung cấp dịch vụ môi giới, tư vấn cho nhà đầu tư, lãi dự thu về dịch vụ tài chính, và các khoản phải thu về dịch vụ khác.

Nợ 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 theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019 về hướng dẫn việc trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

Doanh thu

Hoạt động môi giới chứng khoán cho nhà đầu tư

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi thực thu.

Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán chứng khoán tự doanh của công ty chứng khoán (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 lợi tức cổ phiếu được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

Hoạt động bảo lãnh phát hành, đại lý phát hành chứng khoán

Doanh thu hoạt động bảo lãnh phát hành và đại lý phát hành chứng khoán được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động khi hoàn thành việc thông báo kết quả phát hành chứng khoán.

Hoạt động tư vấn

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

Hoạt động lưu ký chứng khoán

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

Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản thu nhập khác. Doanh thu khác được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động trên cơ sở dồn tích.

Chi phí hoạt động

Chi phí hoạt động bao gồm lỗ và chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính, 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 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 trích lập dự phòng giảm giá tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và các khoản lỗ, tổn thất về các tài sản tài chính thuộc danh mục đầu tư tài sản tài chính của Công ty chứng khoán, bao gồm các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL), các khoản cho vay và phải thu, các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) và chi phí hoạt động tự doanh.

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 hoạt động tự doanh, chi phí môi giới chứng khoán, chi phí hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán, chi phí tư vấn và các chi phí hoạt động khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty bao gồm chi phí 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.

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 phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế 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.

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 Báo cáo tình hình tài chính. 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 và chi ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục 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 thuận.

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.

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

4. GIÁ TRỊ VÀ KHỐI LƯỢNG GIAO DỊCH THỰC HIỆN TRONG QUÝ

| | Khối lượng giao dịch thực hiện trong Quý | Giá trị giao dịch thực hiện trong Quý |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|
| | Cổ phiếu | VND |
| a) Của công ty chứng khoán | | |
| - Cổ phiếu | 100 | 2,880,000 |
| - Trái phiếu | 1,000,000 | 99,346,500,000 |
| - Chứng khoán khác | - | - |
| Cộng | 1,000,100 | 99,349,380,000 |
| b) Của nhà đầu tư | | |
| - Cổ phiếu | 469,876,306 | 8,895,295,069,500 |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Chứng khoán khác | 36,223,070 | 81,213,625,300 |
| Cộng | 506,099,376 | 8,976,508,694,800 |
| Tổng cộng | 507,099,476 | 9,075,858,074,800 |

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|--------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt tại quỹ | - | - |
| Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK | 297,756,538 | 44,597,135,898 |
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành | - | - |
| Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán | - | - |
| Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | - | 140,000,000,000 |
| Cộng | 297,756,538 | 184,597,135,898 |

6. CÁC LOẠI TÀI SẢN TÀI CHÍNH

TÀI SẢN TÀI CHÍNH GHI NHẬN THÔNG QUA LÃI/LỖ (FVTPL)

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị đánh giá lại | Giá trị ghi sổ | Giá trị đánh giá lại |
| | VND | VND | VND | VND |
| Cổ phiếu | 22,463,358 | 16,033,780 | 22,463,358 | 12,760,130 |
| - Cổ phiếu niêm yết | 21,383,058 | 15,839,180 | 21,383,058 | 12,482,630 |
| - Cổ phiếu upcom | 1,080,300 | 194,600 | 1,080,300 | 277,500 |
| - Cổ phiếu khác | - | - | - | - |
| Trái phiếu | 51,785,205,500 | 51,785,205,500 | - | - |
| Chứng chỉ tiền gửi | - | - | - | - |
| Cộng | 51,807,668,858 | 51,801,239,280 | 22,463,358 | 12,760,130 |

TÀI SẢN TÀI CHÍNH SẴN SÀNG ĐỂ BÁN (AFS)

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|-------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị đánh giá lại | Giá trị ghi sổ | Giá trị đánh giá lại |
| | VND | VND | VND | VND |
| | - | - | - | - |
| Cộng | - | - | - | - |

CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN (HTM)

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| | VND | VND | VND | VND |
| Các khoản tiền gửi có kỳ hạn nhỏ hơn 03 tháng | - | - | 140,000,000,000 | 140,000,000,000 |
| Các tài sản HTM khác | 105,500,000,000 | 105,500,000,000 | 294,875,685,000 | 294,875,685,000 |
| Cộng | 105,500,000,000 | 105,500,000,000 | 434,875,685,000 | 434,875,685,000 |

CÁC KHOẢN CHO VAY

| | 31/12/2020 | | 01/01/2020 | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
| | VND | VND | VND | VND |
| Cho vay ký quỹ giao dịch chứng khoán | 287,772,444,276 | 287,772,444,276 | 45,976,732,939 | 45,976,732,939 |
| Cho vay ứng trước tiền bán | 104,461,637,785 | 104,461,637,785 | 21,114,445,000 | 21,114,445,000 |
| Cộng | 392,234,082,061 | 392,234,082,061 | 67,091,177,939 | 67,091,177,939 |

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU

CÁC KHOẢN PHẢI THU

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a. Các khoản phải thu từ bán các tài sản tài chính | | |
| Phải thu về khớp lệnh chứng khoán T+2 | 2,880,000 | - |
| Cộng | 2,880,000 | - |
| b. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính | | |
| Phải thu lãi nghiệp vụ margin | 1,125,006,631 | 236,334,435 |
| Phải thu lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán | 12,974,497 | 516,224 |
| Dự thu cổ tức, tiền lãi khác | 1,716,608,220 | 4,066,144,896 |
| <i>Trong đó, các khoản phải thu khó đòi</i> | - | - |
| Cộng | 2,854,589,348 | 4,302,995,555 |
| c. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp | | |
| Phải thu hoạt động dịch vụ môi giới | 54,913,693 | 46,311,859 |
| Phải thu phí lưu ký của nhà đầu tư | - | 107,739,235 |
| Phải thu các dịch vụ khác | - | - |
| <i>Trong đó, các khoản phải thu khó đòi</i> | - | - |
| Cộng | 54,913,693 | 154,051,094 |
| d. Các khoản phải thu khác | | |
| Tài sản thiếu chờ xử lý | - | - |
| Phải thu khác | 2,926,818,430 | 1,463,319,900 |
| <i>Trong đó, các khoản phải thu khó đòi</i> | - | - |
| Cộng | 2,926,818,430 | 1,463,319,900 |

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Máy móc, thiết bị | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Số dư đầu năm | 15,591,182,109 | 515,985,344 | 99,572,000 | 16,206,739,453 |
| - Mua từ đầu năm đến cuối quý | 3,655,080,000 | 718,704,000 | - | 4,373,784,000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư cuối Quý | 19,246,262,109 | 1,234,689,344 | 99,572,000 | 20,580,523,453 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Số dư đầu năm | 748,955,408 | 515,985,344 | 4,978,599 | 1,269,919,351 |
| - Khấu hao từ đầu năm đến cuối quý | 2,430,464,876 | 113,345,723 | 19,914,396 | 2,563,724,995 |
| - Tăng khác | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư cuối Quý | 3,179,420,284 | 629,331,067 | 24,892,995 | 3,833,644,346 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Số dư đầu năm | 14,842,226,701 | - | 94,593,401 | 14,936,820,102 |
| Số dư cuối Quý | 16,066,841,825 | 605,358,277 | 74,679,005 | 16,746,879,107 |

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Phần mềm ứng dụng | Khác | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số dư đầu năm | 8,873,200,501 | - | 8,873,200,501 |
| Mua trong năm | 2,528,685,000 | - | 2,528,685,000 |
| - Tạo ra từ nội bộ Công ty | - | - | - |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối Quý | 11,401,885,501 | - | 11,401,885,501 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Số dư đầu năm | 1,177,260,664 | - | 1,177,260,664 |
| Khấu hao trong năm | 1,477,015,055 | - | 1,477,015,055 |
| Số dư cuối Quý | 2,654,275,719 | - | 2,654,275,719 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Số dư đầu năm | 7,695,939,837 | - | 7,695,939,837 |
| Số dư cuối Quý | 8,747,609,782 | - | 8,747,609,782 |

10. TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

| Quỹ hỗ trợ thanh toán | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền nộp ban đầu | 120,000,000 | 120,000,000 |
| Tiền nộp bổ sung hàng năm | 4,153,050,319 | 3,072,877,834 |
| Tiền lãi phân bổ hàng năm | 280,985,645 | 184,367,426 |
| Cộng | 4,554,035,964 | 3,377,245,260 |

11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG CHỨNG KHOÁN

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội | 121,922,622 | 8,896,775 |
| Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán Tp.HCM | 833,841,449 | 383,878,281 |
| Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán | 66,112,939 | 44,556,995 |
| | 1,021,877,010 | 437,332,051 |

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 31/12/2020 | 01/01/2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | | |
| Chi phí quảng bá thương hiệu | 69,116,900 | 164,789,416 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | - | 33,071,553 |
| Chi phí cước internet, mua thông tin | 921,620,145 | 293,547,435 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 477,069,047 | 426,917,759 |
| Cộng | 1,467,806,092 | 918,326,163 |
| Chi phí trả trước dài hạn | | |
| Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 1,852,989,735 | 2,470,596,902 |
| Chi phí bảo trì phần mềm, chi phí phần mềm | 477,780,151 | 455,752,552 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 1,068,338,510 | 1,678,817,678 |
| Cộng | 3,399,108,396 | 4,605,167,132 |

13. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| Doanh thu hoạt động tài chính | Q4/2020 | Q4/2019 | LŨY KẾ ĐẦU NĂM | LŨY KẾ ĐẦU NĂM |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | ĐẾN HẾT QUÝ | ĐẾN HẾT QUÝ |
| | VND | VND | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| | VND | VND | VND | VND |
| Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn | 143,884,624 | 311,789,777 | 563,559,300 | 364,865,128 |
| Doanh thu Quỹ hỗ trợ thanh toán phân bổ năm | 280,985,645 | 94,767,077 | 280,985,645 | 184,367,426 |
| Cộng | 424,870,269 | 406,556,854 | 844,544,945 | 549,232,554 |

14. CỔ TỨC VÀ TIỀN LÃI PHÁT SINH TỪ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH FVTPL, CÁC KHOẢN CHO VAY VÀ HTM

| Tài sản tài chính FVTPL | Q4/2020 | Q4/2019 | LŨY KẾ ĐẦU NĂM | LŨY KẾ ĐẦU NĂM |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | ĐẾN HẾT QUÝ | ĐẾN HẾT QUÝ |
| | VND | VND | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tài sản tài chính FVTPL | | | | |
| Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL | 117,006,704 | - | 302,207,404 | - |
| Cổ tức cổ phiếu | 242,900 | - | 783,700 | 569,902 |
| Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ | 2,801,490 | 5,526,330 | 5,888,720 | 6,689,952 |
| Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) | | | | |
| Tiền lãi từ các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn | 2,787,394,115 | 7,237,223,452 | 19,201,347,664 | 10,827,185,425 |
| Tiền lãi khác | 222,931,643 | - | 222,931,643 | - |
| Từ các khoản cho vay | | | | |
| Tiền lãi từ khoản cho vay ứng trước tiền bán chứng khoán | 1,649,811,195 | 601,202,056 | 3,627,183,010 | 1,377,730,664 |
| Tiền lãi từ khoản cho vay kỳ quỹ chứng khoán | 5,468,242,050 | 715,714,282 | 12,578,651,715 | 2,174,704,891 |
| Cộng | 10,248,430,097 | 8,559,666,120 | 35,938,993,856 | 14,386,880,834 |

15. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

| Chi phí quản lý CTCK | Q4/2020 | Q4/2019 | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM NAY | LŨY KẾ ĐẦU NĂM ĐẾN HẾT QUÝ NĂM TRƯỚC |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------------|---|
| | VND | VND | VND | VND |
| Lương và các khoản phúc lợi | 4,653,392,530 | 2,717,896,665 | 15,934,054,134 | 5,929,347,416 |
| BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN | 300,981,650 | 141,351,000 | 1,178,619,900 | 358,247,112 |
| Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp | - | - | - | - |
| Chi phí văn phòng phẩm | 17,493,181 | 8,068,723 | 71,586,361 | 51,924,699 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 154,082,420 | 161,337,350 | 633,522,622 | 511,323,382 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 31,441,455 | 15,640,380 | 125,765,820 | 53,599,170 |
| Chi phí thuế, phí và lệ phí | 235,886,344 | (260,296,631) | 697,013,325 | 3,000,000 |
| Chi phí dự phòng | - | - | - | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2,831,103,038 | 4,406,842,672 | 9,234,884,385 | 6,826,881,191 |
| Chi phí khác | 8,947,076 | (347,434,387) | 37,870,591 | 3,000,000 |
| Cộng | 8,233,327,694 | 6,843,405,772 | 27,913,317,138 | 13,737,322,970 |

16. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phổ thông của Công ty trong năm được thực hiện dựa trên các dữ liệu sau:

| | Q4/2020 | Q4/2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN | (7,382,822,530) | (2,515,578,297) |
| (Lỗ) toàn diện khác sau thuế TNDN | - | - |
| Lãi để tính lãi trên cổ phiếu (VND) | (7,382,822,530) | (2,515,578,297) |
| Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông | 61,500,000 | 10,000,000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND) | (120) | (252) |

17. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ trừ lỗ lũy kế).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, tuy nhiên rủi ro do sự thay đổi tỷ giá hối đoái của Công ty là không đáng kể.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản tiền gửi và tiền vay của Công ty. Công ty quản lý rủi ro bằng việc phân tích tình hình lãi suất trên thị trường để tối đa hóa hợp đồng tiền gửi có lợi cho Công ty và nằm trong giới hạn quản lý rủi ro. Các khoản tiền vay của Công ty đều là các khoản vay có lãi suất cố định, theo hợp đồng vay cố định hoặc các hợp đồng thảuchi. Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

Rủi ro về giá

Các hoạt động đầu tư của Công ty thường diễn ra trong thời gian ngắn theo các hợp đồng mua bán trái phiếu, chứng chỉ tiền gửi nên rủi ro về giá là không đáng kể.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Các rủi ro tín dụng chủ yếu từ các khoản phải thu và tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác của Công ty.

Đối với các khoản phải thu, Công ty thường xuyên theo dõi và đánh giá các khoản phải thu và lập dự phòng phải thu khó đòi kịp thời cho từng khách hàng khi lập báo cáo tài chính.

Đối với các khoản phải thu dịch vụ ký quỹ (margin), Công ty quản lý rủi ro thông qua việc kiểm soát số lượng và giá trị chứng khoán của nhà đầu tư tại bất kỳ thời điểm nào.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và

tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Tài sản đảm bảo

Công ty dùng các hợp đồng tiền gửi để đảm bảo cho nghĩa vụ vay theo các hợp đồng thấu chi và hạn mức tín dụng doanh nghiệp.

Công ty đang nắm giữ các tài khoản chứng khoán, tiền ký quỹ tại tài khoản tiền gửi giao dịch chứng khoán để bảo đảm hợp đồng giao dịch ký quỹ.

18. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày lập báo cáo tài chính này yêu cầu phải điều chỉnh hoặc thuyết minh.

19. SỐ LIỆU SO SÁNH

Không có.



TRẦN THỊ MINH HIỀN
Người lập biểu

Ngày 20 tháng 01 năm 2021



ĐINH THỊ LAN PHƯƠNG
Kế toán trưởng



LEE JUN HYUCK
Tổng Giám đốc