

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2021

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31.03.2021	01.01.2021
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		1,114,726,243,284	857,746,725,649
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		1,112,400,799,339	857,104,110,815
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	3.1	52,156,841,947	124,647,915,295
1.1. Tiền	111.1		52,156,841,947	124,647,915,295
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112	3.3.1	422,260,360,980	229,242,286,810
4. Các khoản cho vay	114	3.3.2	588,166,382,781	512,516,277,602
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	3.3.3	-7,690,161,027	-9,326,368,892
7. Các khoản phải thu	117	3.3.5	7,344,400,000	0
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		7,344,400,000	
8. Trả trước cho người bán	118			
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		24,000,000	24,000,000
12. Các khoản phải thu khác	122		50,138,974,658	
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->139)	130		2,325,443,945	642,614,834
1. Tạm ứng	131		29,400,000	17,500,000
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		2,296,043,945	625,114,834
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)	200		27,145,588,428	21,852,240,384
II. Tài sản cố định	220		6,654,961,394	3,026,896,279
1. Tài sản cố định hữu hình	221	3.4	2,770,794,727	3,026,896,279
- Nguyên giá	222		20,511,033,308	20,511,033,308
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-17,740,238,581	-17,484,137,029
3. Tài sản cố định vô hình	227	3.5	3,884,166,667	0
- Nguyên giá	228		14,026,718,497	10,076,718,497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-10,142,551,830	-10,076,718,497
V. Tài sản dài hạn khác	250		20,490,627,034	18,825,344,105
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		604,349,108	604,349,108
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	3.6	2,081,925,417	2,916,642,488
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	3.7	17,804,352,509	15,304,352,509
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,141,871,831,712	879,598,966,033
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		291,868,553,573	101,536,854,112
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		264,930,968,717	88,987,447,840
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		30,000,000,000	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		30,000,000,000	
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316	3.8	150,510,548,628	51,100,000,000
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	3.9	2,134,465,456	1,810,973,837
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	3.10	9,223,893,443	2,096,787,000

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		20,000,000	20,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	3.11	8,309,445,943	4,750,126,993
11. Phải trả người lao động	323		379,233,521	335,965,218
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		206,003,980	160,744,980
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	3.12	5,182,876,048	4,493,430,076
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	3.13	56,435,800,304	23,965,147,242
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		2,528,701,394	254,272,494
II. Nợ phải trả dài hạn	340		26,937,584,856	12,549,406,272
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		26,937,584,856	12,549,406,272
A. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		850,003,278,139	778,062,111,921
I. Vốn chủ sở hữu	410		850,003,278,139	778,062,111,921
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		600,004,000,000	600,004,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		600,004,000,000	600,004,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		600,004,000,000	600,004,000,000
4. Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	414		6,000,000,000	6,000,000,000
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		6,000,000,000	6,000,000,000
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	3.14	237,999,278,139	166,058,111,921
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		132,193,738,516	117,805,286,634
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		105,805,539,623	48,252,825,287
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		1,141,871,831,712	879,598,966,033
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT				
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		60,000,400	60,000,400
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	3.15	162,175,910,000	126,907,010,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	3.16	1,550,000	1,550,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	3.17		
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	3.18	4,119,973,340,000	4,218,536,570,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		3,355,796,560,000	3,524,365,950,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		57,091,730,000	59,392,560,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		554,885,450,000	320,665,450,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		530,840,000	530,840,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		151,668,760,000	313,581,770,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	3.19	18,195,590,000	18,195,590,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		18,045,590,000	18,045,590,000
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4		150,000,000	150,000,000
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023	3.20	133,172,000,000	278,644,000,000
7. Tiền gửi của khách hàng	026	3.21	584,108,551,316	488,101,946,340
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		464,275,977,316	372,217,787,440
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		119,831,460,000	115,750,120,900
a. Tiền gửi bù trừ và TT giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước	029.1		119,831,460,000	115,750,120,900

7.4 Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030	3.22	1,114,000	134,038,000
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	3.23	584,107,437,316	487,967,908,340
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		583,987,484,679	487,911,823,732
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		119,952,637	56,084,608
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		1,114,000	134,038,000

Lập, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu



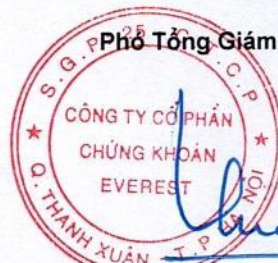
Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng

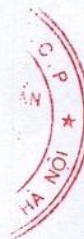


Vũ Thị Thanh Hằng

Phó Tổng Giám đốc



Ngô Thị Thu Hương



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST

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

Mẫu số B02-CTCK
(Ban hành theo thông tư số 334/2016/TT-BTC
ngày 27/12/2016 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

Quý I năm 2021

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01	78,970,663,335	67,446,612,097	78,970,663,335	67,446,612,097
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1	2,894,561,205	27,721,666,067	2,894,561,205	27,721,666,067
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2	76,076,037,830	39,724,913,730	76,076,037,830	39,724,913,730
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	64,300	32,300	64,300	32,300
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		1,498,161,644		1,498,161,644
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	17,103,783,817	14,931,249,674	17,103,783,817	14,931,249,674
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	22,669,324,722	5,830,119,442	22,669,324,722	5,830,119,442
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	6,000,000,000		6,000,000,000	
1.09. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	457,366,467	491,903,327	457,366,467	491,903,327
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	450,000,000	95,245,330	450,000,000	95,245,330
Cộng doanh thu hoạt động	20	125,651,138,341	90,293,291,514	125,651,138,341	90,293,291,514
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG					
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21	4,614,388,110	72,787,087,480	4,614,388,110	72,787,087,480
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1	479,243,200	39,793,324,080	479,243,200	39,793,324,080
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2	4,135,144,910	32,993,763,400	4,135,144,910	32,993,763,400
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi, lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	-1,660,207,865	1,536,930,200	-1,660,207,865	1,536,930,200
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	794,936,655	480,344,187	794,936,655	480,344,187
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	19,815,741,303	7,694,264,798	19,815,741,303	7,694,264,798
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	1,668,748,373		1,668,748,373	
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	473,500,000	508,859,311	473,500,000	508,859,311
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	599,957,496	504,535,787	599,957,496	504,535,787
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	924,799,638		924,799,638	
Cộng chi phí hoạt động	40	27,231,863,710	83,512,021,763	27,231,863,710	83,512,021,763
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	1,289,290,465	454,588,259	1,289,290,465	454,588,259
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	50	1,289,290,465	454,588,259	1,289,290,465	454,588,259
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH					
4.2. Chi phí lãi vay	52	1,335,015,081	10,222,936,697	1,335,015,081	10,222,936,697
Cộng chi phí tài chính	60	1,335,015,081	10,222,936,697	1,335,015,081	10,222,936,697
V. CHI BÁN HÀNG	61	0	0	0	0
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	5,737,160,284	6,973,797,679	5,737,160,284	6,973,797,679



VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	70	92,636,389,731	-9,960,876,366	92,636,389,731	-9,960,876,366
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71		4,733,878		4,733,878
8.2. Chi phí khác	72				
Cộng kết quả hoạt động khác	80	0	4,733,878	0	4,733,878
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ	90	92,636,389,731	-9,956,142,488	92,636,389,731	-9,956,142,488
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	20,695,496,811	-16,687,292,818	20,695,496,811	-16,687,292,818
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	71,940,892,920	6,731,150,330	71,940,892,920	6,731,150,330
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	18,195,223,513	1,346,230,066	18,195,223,513	1,346,230,066
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	3,807,044,929		3,807,044,929	
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	14,388,178,584	1,346,230,066	14,388,178,584	1,346,230,066
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN	200	74,441,166,218	-11,302,372,554	74,441,166,218	-11,302,372,554

Lập, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thanh Hằng

Phó Tổng Giám đốc



Ngô Thị Thu Hương



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2021

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01	92,636,389,731	-9,956,142,488
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02	-1,268,548,364	11,476,740,497
- Khấu hao TSCĐ	03	321,934,885	171,461,859
- Các khoản dự phòng	04	-1,636,207,865	1,536,930,200
- Chi phí lãi vay	06	1,335,015,081	10,222,936,697
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07	-1,289,290,465	-454,588,259
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10	4,135,144,910	32,993,763,400
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	11	4,135,144,910	32,993,763,400
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18	-76,076,037,830	-39,724,913,730
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19	-76,076,037,830	-39,724,913,730
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30	-218,467,312,260	141,511,048,572
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31	-121,077,181,250	-101,299,824,840
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		-27,800,000,000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	-75,650,105,179	196,580,781,213
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35	-7,344,400,000	-43,148,420,000
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		619,989,715
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-41,769,863
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39	-50,138,974,658	-11,378,455
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	-2,511,900,000	-1,504,660,888
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	562,497,723	-1,691,629,001
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	-836,212,040	-262,414,306
(-) Thuế TNDN đã nộp	43	-65,751,568	
(-) Lãi vay đã trả	44	-1,208,066,832	-10,870,358,645
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	7,127,106,443	101,343,387,484
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	45,259,000	47,119,000
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	-181,974,411	-700,510,614
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	43,268,303	6,729,900
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	32,994,693,309	30,358,607,872
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52	-225,571,100	-114,600,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	-199,040,363,813	136,300,496,251
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	-3,950,000,000	
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	1,289,290,465	454,588,259

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	-2,660,709,535	454,588,259
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		
3. Tiền vay gốc	73	147,810,000,000	39,800,000,000
3.2. Tiền vay khác	73.2	147,810,000,000	39,800,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	-18,600,000,000	-253,700,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	129,210,000,000	-213,900,000,000
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	-72,491,073,348	-77,144,915,490
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	124,647,915,295	238,619,518,590
- Tiền	101.1	124,647,915,295	198,619,518,590
- Các khoản tương đương tiền	101.2		40,000,000,000
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	103	52,156,841,947	161,474,603,100
- Tiền	103.1	52,156,841,947	111,474,603,100
- Các khoản tương đương tiền	103.2		50,000,000,000

Lập, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thanh Hằng

Phó Tổng Giám đốc



Ngô Thị Thu Hương



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

QUÝ 01 NĂM 2021

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Năm nay	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	9,560,602,644,700	2,438,347,611,340
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	-9,188,067,622,800	-2,388,812,583,200
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	12,634,597,736,811	4,006,895,963,067
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08	-12,910,993,229,735	-4,097,591,310,663
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	0	0
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14	3,755,876,056	21,327,393,875
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15	-3,888,800,056	-21,327,393,875
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20	96,006,604,976	-41,160,319,456
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30	488,101,946,340	131,267,834,864
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31	488,101,946,340	131,267,834,864
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32	372,217,787,440	35,657,876,364
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33	0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	115,750,120,900	95,605,958,500
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35	134,038,000	4,000,000
Các khoản tương đương tiền	36	0	0
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37	0	0
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng	40	584,108,551,316	90,107,515,408
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41	584,108,551,316	90,107,515,408
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42	464,275,977,316	60,613,396,608
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43	0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	119,831,460,000	29,490,118,800
Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	1,114,000	4,000,000
Các khoản tương đương tiền	46	0	0
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47	-	-

Lập, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thanh Hằng

Phó Tổng Giám đốc



Ngô Thị Thu Hương

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG

Quý I năm 2021

CHỈ TIÊU	Số dư đầu kỳ		Số tăng/ giảm trong kỳ				Đơn vị tính: đồng.	
	Tại ngày 01/01/2020	Tại ngày 01/01/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020		Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021		Tại ngày 31/03/2020	Tại ngày 31/03/2021
			Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu								
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	600,004,000,000	600,004,000,000					600,004,000,000	600,004,000,000
1.1. Vốn pháp định	600,004,000,000	600,004,000,000					600,004,000,000	600,004,000,000
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	6,000,000,000	6,000,000,000					6,000,000,000	6,000,000,000
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	6,000,000,000	6,000,000,000					6,000,000,000	6,000,000,000
8. Lợi nhuận chưa phân phối	109,246,684,502	166,058,111,921	5,384,920,264		74,441,166,218	2,500,000,000	97,944,311,948	237,999,278,139
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	110,190,418,071	117,805,286,634			16,888,451,882	2,500,000,000	93,503,125,253	132,193,738,516
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	(943,733,569)	48,252,825,287	5,384,920,264		57,552,714,336		4,441,186,695	105,805,539,623
Cộng	721,250,684,502	778,062,111,921	5,384,920,264	16,687,292,818	74,441,166,218	2,500,000,000	709,948,311,948	850,003,278,139

Người lập biểu



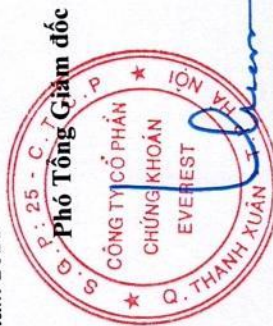
Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thanh Hằng

Hà Nội, ngày 14 tháng 04 năm 2021



Ngô Thị Thu Hương

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN EVEREST
Địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà VNT Tower, Số 19
Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP Hà Nội

Mẫu số B05 – CTCK
Ban hành theo TT số 334/2016/TT-BTC
Ngày 27/12/2016 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2021

1. THÔNG TIN CHUNG

1.1. Đặc điểm hoạt động của Công ty Chứng khoán

Công ty Cổ phần Chứng khoán EVEREST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép kinh doanh số 0103015027 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Giấy phép hoạt động kinh doanh Chứng khoán số 48/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006 và các Giấy phép điều chỉnh bổ sung. Giấy phép điều chỉnh bổ sung mới nhất số 25/GPĐC- UBCK cấp ngày 27 tháng 03 năm 2018 về thay đổi tên Công ty thành Công ty cổ phần chứng khoán Everest.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 600.004.000.000 tỷ đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 600.004.000.000 đồng; tương đương 60.000.400 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

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

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi hoạt động của công ty chứng khoán, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn hoặc thu hồi không quá 03 tháng,

có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

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

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

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

a) Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

b) Nguyên tắc phân loại

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

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

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

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

Sau ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM) được xác định theo

chi phí phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

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

Các dạng cam kết cho vay được thực hiện:

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

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

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

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

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

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

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

Giá trị hợp lý/Giá 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.

Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá khả năng và mức độ giảm giá dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày 31 tháng 12 năm 2017.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.7. Các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn

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

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

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

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu: được trích lập cho các khoản nợ đã quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử

hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được trình bày trên chỉ tiêu "Chi phí quản lý công ty chứng khoán" trên Báo cáo kết quả hoạt động.

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

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

2.8. Chi phí trả trước

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

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

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

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

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

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

2.10. Chi phí phải trả

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

2.11. Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận đã thực hiện là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo kết quả hoạt động của Công ty lũy kế phát sinh trong kỳ. Số lợi nhuận được sử

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

2.12. Doanh thu, thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán

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

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

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

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

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

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

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

Doanh thu tài chính bao gồm

- Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định;
- Doanh thu đầu tư khác;

- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm

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

2.15. Các khoản thuế

A) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

2.16. Các bên liên quan

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

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

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

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

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2021	1/1/2021
Tiền mặt tại quỹ	291,741,799	28,113,705
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	51,865,100,148	124,619,801,590
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	52,156,841,947	124,647,915,295

3.2 Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kì.

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kì (từ 01/01/2021 đến 31/03/2021)	Giá trị giao dịch thực hiện trong kì (từ 01/01/2021 đến 31/03/2021)
a) Cửa CTCK		
-Cổ phiếu	4,901,200	191,975,590,000
-Trái phiếu	10,305,960	1,697,010,751,585
Cộng	15,207,160	1,888,986,341,585
b) Cửa Nhà đầu tư		
-Cổ phiếu	854,349,843	17,144,840,452,800
-Trái phiếu	10,000,000	1,002,577,000,000
Cộng	864,349,843	18,147,417,452,800

3.3 Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu niêm yết	229,789,550,896	364,480,360,980	110,512,369,646	173,262,286,810
Cổ phiếu chưa niêm yết	55,980,000,000	55,980,000,000	55,980,000,000	55,980,000,000
Cổ phiếu hủy niêm yết	2,885,800		2,885,800	
Chứng khoán khác	1,800,000,000	1,800,000,000		
Cộng	287,572,436,696	422,260,360,980	166,495,255,446	229,242,286,810

3.3.2. Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cho vay hoạt động chứng khoán	588,166,382,782	588,166,382,782	512,516,277,603	512,516,277,603
Cộng	588,166,382,782	588,166,382,782	512,516,277,603	512,516,277,603

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

Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	31/03/2021			
		Số đầu kỳ	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập	Số cuối kỳ
<i>Phải thu hoạt động margin</i>	9,385,728,527	9,326,368,892		1,660,207,865	7,666,161,027
Cộng	9,385,728,527	9,326,368,892	0	1,660,207,865	7,666,161,027

3.3.4 Các khoản phải thu

Khoản phải thu	31/03/2021	01/01/2021
Phải thu bán các khoản đầu tư	7,344,400,000	
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	24,000,000	24,000,000
Cộng	7,368,400,000	24,000,000

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

Các loại tài sản tài chính	Kỳ này					Giá trị đánh giá lại
	Giá mua	Giá thị trường hoặc giá trị kỳ này	Chênh lệch đánh giá kỳ này			
			Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm		
FVTPL	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3+4)	
NVB	105,503,377,000	192,891,845,600	87,388,468,600		192,891,845,600	
GMA	5,000,000,000	44,100,000,000	39,100,000,000		44,100,000,000	
HPG	37,165,308,600	40,772,347,200	3,607,038,600		40,772,347,200	
VHL	31,200,000,000	36,000,000,000	4,800,000,000		36,000,000,000	
VIT	18,240,000,000	17,184,000,000		(1,056,000,000)	17,184,000,000	
GMD	3,669,561,800	3,473,314,650		(196,420,550)	3,473,141,250	
VCB	5,997,818,630	5,745,448,800		(252,678,600)	5,745,140,030	
PTB	7,815,204,000	9,459,640,000	1,644,436,000		9,459,640,000	
APF	3,890,080,000	3,852,000,000		(38,080,000)	3,852,000,000	
KDH	3,341,680,000	3,045,000,000		(296,680,000)	3,045,000,000	
SAB	6,532,833,800	6,560,200,000	27,366,200		6,560,200,000	
VTP	1,394,840,000	1,350,000,000		(44,840,000)	1,350,000,000	
Cổ phiếu lẻ	38,847,066	46,564,730	8,645,594	(445,760)	47,046,900	
Cổ phiếu hủy niêm yết	2,885,800			(2,885,800)	-	
Cổ phiếu chưa niêm yết	55,980,000,000	55,980,000,000	-	-	55,980,000,000	
Chứng khoán khác	1,800,000,000	1,800,000,000			1,800,000,000	
Tổng cộng	287,572,436,696	422,260,360,980	136,575,954,994	(1,888,030,710)	422,260,360,980	

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

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2021	17,871,363,031	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	20,511,033,308
Tại ngày 31/03/2021	17,871,363,031	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	20,511,033,308
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2021	14,844,466,752	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	17,484,137,029
Tăng trong kỳ	256,101,552				256,101,552
Tại ngày 31/03/2021	15,100,568,304	1,871,862,300	222,812,000	544,995,977	17,740,238,581
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2021	3,026,896,279	0	0	0	3,026,896,279
Tại ngày 31/03/2021	2,770,794,727	0	0	0	2,770,794,727

3.5 Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Phần mềm Giao dịch, kế toán	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/01/2021	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Tăng trong kỳ	3,950,000,000		3,950,000,000
Tại ngày 31/03/2021	9,276,428,889	4,750,289,608	14,026,718,497
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2021	5,326,428,889	4,750,289,608	10,076,718,497
Tăng trong kỳ	65,833,333		65,833,333
Tại ngày 31/03/2021	5,392,262,222	4,750,289,608	10,142,551,830
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
Tại ngày 01/01/2021	-	-	-
Tại ngày 31/03/2021	3,884,166,667	-	3,884,166,667

3.6 Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

b. Chi phí trả trước dài hạn

Cộng

3.7 Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

-Tiền nộp ban đầu

-Tiền nộp bổ sung

-Tiền lãi phân bổ trong năm

Cộng

31/03/2021

01/01/2021

2,296,043,945

625,114,834

2,081,925,417

2,916,642,488

4,377,969,362

3,541,757,322

31/03/2021

01/01/2021

120,000,000

120,000,000

12,939,704,599

11,459,388,560

4,744,647,910

3,724,963,949

17,804,352,509

15,304,352,509

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

Loại vay ngắn hạn	Lãi suất (năm)	Số dư đầu kỳ	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
+ Cá nhân	10.0%	51,100,000,000	107,810,000,000	8,600,000,000	150,310,000,000
Cộng		51,100,000,000	107,810,000,000	8,600,000,000	150,310,000,000

3.9 Phải trả cho hoạt động giao dịch chứng khoán	31/03/2021	01/01/2021
Phải trả cho Sở giao dịch chứng khoán	1,929,791,423	1,612,988,569
Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán	204,674,033	197,985,268
Cộng	2,134,465,456	1,810,973,837
3.10 Phải trả người bán	31/03/2021	01/01/2021
Phải trả hoa hồng môi giới	2,326,342,394	2,041,346,319
Phải trả cho người bán khác	6,897,551,049	55,440,681
Cộng	9,223,893,443	2,096,787,000
3.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/03/2021	01/01/2021
Thuế Thu nhập cá nhân	4,502,199,314	4,646,159,175
Thuế Giá trị gia tăng	201,700	38,216,250
Các loại thuế khác	3,807,044,929	65,751,568
Thuế TNDN	8,309,445,943	4,684,375,425
Cộng		
3.12 Chi phí phải trả	31/03/2021	01/01/2021
Trích trước chi phí lãi vay	446,851,945	319,903,696
Trích trước chi phí quản lý công ty chứng khoán	4,736,024,103	4,173,526,380
Cộng	5,182,876,048	4,493,430,076
3.13 Phải trả, phải nộp khác	31/03/2021	01/01/2021
Phải trả cổ tức cho nhà đầu tư	30,390,684	30,390,684
Các khoản phải trả, phải nộp khác	56,405,409,620	23,934,756,558
Cộng	56,435,800,304	23,965,147,242
3.14 Lợi nhuận chưa phân phối	31/03/2021	01/01/2021
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	132,193,738,516	117,805,286,634
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	105,805,539,623	48,252,825,287
Tổng cộng	237,999,278,139	166,058,111,921
3.15 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối đầu kỳ	117,805,286,634	110,190,418,071
Lợi nhuận sau thuế sử dụng để phân phối kỳ này	16,888,451,882	(16,687,292,818)
Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến cuối kỳ báo cáo	134,693,738,516	93,503,125,253
Số trích các quỹ từ lợi nhuận:	(2,500,000,000)	-
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	(2,500,000,000)	
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối tính đến cuối kỳ	132,193,738,516	93,503,125,253
3.16 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK	31/03/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính		
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	162,175,910,000	126,907,010,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán		
Cộng	162,175,910,000	126,907,010,000

3.17 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	31/03/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1,550,000	1,550,000
Cộng	1,550,000	1,550,000
3.19 Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	3,355,796,560,000	3,524,365,950,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	57,091,730,000	59,392,560,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	554,885,450,000	320,665,450,000
Tài sản tài chính phong toả, tạm giữ	530,840,000	530,840,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	151,668,760,000	313,581,770,000
Cộng	4,119,973,340,000	4,218,536,570,000
3.20 Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	18,045,590,000	18,045,590,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong toả, tạm giữ	150,000,000	150,000,000
Cộng	18,195,590,000	18,195,590,000
3.21 Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính chờ về của nhà đầu tư	133,172,000,000	278,644,000,000
Cộng	133,172,000,000	278,644,000,000
3.22 Tiền gửi của Nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
Nhà đầu tư trong nước	464,156,024,679	372,161,702,832
Nhà đầu tư nước ngoài	119,952,637	56,084,608
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	119,831,460,000	115,750,120,900
Cộng	584,107,437,316	487,967,908,340
3.23 Tiền gửi của Tổ chức phát hành	31/03/2021	01/01/2021
Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành	1,114,000	134,038,000
Cộng	1,114,000	134,038,000
3.24 Phải trả Nhà đầu tư	31/03/2021	01/01/2021
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	464,275,977,316	372,217,787,440
Nhà đầu tư trong nước	464,156,024,679	372,161,702,832
Nhà đầu tư nước ngoài	119,952,637	56,084,608
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	119,831,460,000	115,750,120,900
Nhà đầu tư trong nước	119,831,460,000	115,750,120,900

	Cộng	584,107,437,316	487,967,908,340
		31/03/2021	01/01/2021
3.25 Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư			
1. Phải trả nghiệp vụ margin		509,848,956,505	501,265,976,029
Phải trả gốc margin		509,848,956,505	501,265,976,029
2. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		78,317,426,277	11,250,301,574
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		78,317,426,277	11,250,301,574
	Cộng	588,166,382,782	512,516,277,603

4. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN

4.1 Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

Danh mục	Số lượng bán	Tổng giá trị bán VND	Tổng giá vốn VND	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	
				Lãi VND	Lỗ VND
Cổ phiếu niêm yết	693000	37,348,940,000	35,382,078,400	2,446,104,800	-479,243,200
Trái phiếu niêm yết	2,000,000	204,506,600,000	204,353,600,000	153,000,000	
Trái phiếu chưa niêm yết	3,120,000	637,323,467,984	637,028,011,579	295,456,405	
Tổng cộng	5,813,000	879,179,007,984	876,763,689,979	2,894,561,205	-479,243,200

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

Danh mục	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường/Giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 31/03/2021		Chênh lệch đánh giá lại tại ngày 01/01/2021		Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán	
			Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm	Đánh giá tăng	Đánh giá giảm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
FVTPL								
Cổ phiếu niêm yết	229,789,550,896	364,480,360,980	136,575,954,994	(1,885,144,910)	62,753,204,756	(3,287,592)	76,076,037,830	(4,135,144,910)
HPG	37,165,308,600	40,772,347,200	3,607,038,600				3,607,038,600	-
VHL	31,200,000,000	36,000,000,000	4,800,000,000				4,800,000,000	-
VIT	18,240,000,000	17,184,000,000		(1,056,000,000)			-	(1,056,000,000)
GMD	3,669,561,800	3,473,314,650		(196,420,550)			-	(196,420,550)
VCB	5,997,818,630	5,745,448,800		(252,678,600)			-	(252,678,600)
PTB	7,815,204,000	9,459,640,000	1,644,436,000				1,644,436,000	-
APF	3,890,080,000	3,852,000,000		(38,080,000)			-	(38,080,000)
KDH	3,341,680,000	3,045,000,000		(296,680,000)			-	(296,680,000)
SAB	6,532,833,800	6,560,200,000	27,366,200				27,366,200	-
VTP	1,394,840,000	1,350,000,000		(44,840,000)			-	(44,840,000)
NVB	105,503,377,000	192,891,845,600	87,388,468,600		21,399,153,000		65,989,315,600	-
GMA	5,000,000,000	44,100,000,000	39,100,000,000		41,350,000,000			(2,250,000,000)
Cổ phiếu lẻ	38,847,066	46,564,730	8,645,594	(445,760)	4,051,756	(3,287,592)	7,881,430	(445,760)
CP hủy niêm yết	2,885,800	-	-	(2,885,800)	-	(2,885,800)	-	-
Cổ phiếu lẻ	2,885,800			(2,885,800)		(2,885,800)		
CP chưa niêm yết	57,780,000,000	57,780,000,000	-	-	-	-	-	-
VIETMEDIA	55,980,000,000	55,980,000,000						
Trái phiếu chưa NY	1,800,000,000	1,800,000,000						
	287,572,436,696	422,260,360,980	136,575,954,994	(1,888,030,710)	62,753,204,756	(6,173,392)	76,076,037,830	(4,135,144,910)

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

STT	Chi tiết	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
1	Từ tài sản tài chính FVTPL	64,300	32,300
2	Từ tài sản tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)		1,498,161,644
3	Từ các khoản cho vay	17,103,783,817	14,931,249,674
	Cộng	17,103,848,117	16,429,443,618

4.4 Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
1	Doanh thu lãi tiền gửi Ngân hàng	1,289,290,465	454,588,259
	Cộng	1,289,290,465	454,588,259

4.5 Chi phí hoạt động tài chính

STT	Chi phí hoạt động tài chính	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
1	Chi phí lãi vay	1,335,015,081	10,222,936,697
	Cộng	1,335,015,081	10,222,936,697

4.6 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

STT	Loại chi phí	Năm 2021	Năm 2020
		Quý I	Quý I
1	Chi phí hoạt động tự doanh	794,936,655	480,344,187
2	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	19,815,741,303	7,694,264,798
3	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	473,500,000	508,859,311
4	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	599,957,496	504,535,787
4	Chi phí các dịch vụ tài chính khác	2,593,548,011	
5	Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán		1,536,930,200
	Cộng	24,277,683,465	10,724,934,283

4.7 Chi phí quản lý Công ty chứng khoán

STT	Loại chi phí	Năm 2021	Năm 2020
		Quý I	Quý I
1	Chi phí lương và các khoản trích theo lương	3,233,661,659	3,932,960,093
2	Chi phí công cụ, dụng cụ	199,401,145	192,194,504
3	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐS đầu tư	214,873,551	113,518,722
4	Chi phí thuê, phí, lệ phí	5,000,000	6,000,000
5	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,084,223,929	2,729,124,360
	Cộng	5,737,160,284	6,973,797,679

4.8 Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
1	Thu nhập khác		4,733,878
	Cộng	0	4,733,878

4.10 Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	Năm 2021		Năm 2020
		Kỳ này	Lũy kế đến cuối kỳ	Lũy kế đến cuối kỳ
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	92,636,389,731	92,636,389,731	-9,956,142,488
	Lợi nhuận đã thực hiện	20,695,496,811	20,695,496,811	-16,687,292,818
	Lợi nhuận chưa thực hiện	71,940,892,920	71,940,892,920	6,731,150,330
2	Các khoản điều chỉnh tăng:	0	4,135,144,910	34,530,693,600
	Chi phí không hợp lệ			
	Trích lập dự phòng xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi			1,536,930,200
	Chênh lệch giảm về đánh giá lại các TSTC FVTPL	4,135,144,910	4,135,144,910	32,993,763,400
3	Các khoản điều chỉnh giảm:	64,300	77,736,309,995	39,724,946,030
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	64,300	64,300	32,300
	Hoàn nhập dự phòng xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi	1,660,207,865	1,660,207,865	
	Chênh lệch tăng về giá lại các TSTC FVTPL	76,076,037,830	76,076,037,830	39,724,913,730
4	Tổng thu nhập tính thuế	90,976,117,566	90,976,117,566	-8,419,244,588
	Đã thực hiện	19,035,224,646	19,035,224,646	-15,150,394,918
	Chưa thực hiện	71,940,892,920	71,940,892,920	6,731,150,330
5	Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%
6	Chi phí thuế TNDN hiện hành	18,195,223,513	18,195,223,513	1,346,230,066
	Thuế TNDN hiện hành	3,807,044,929	3,807,044,929	
	Thuế TNDN hoãn lại	14,388,178,584	14,388,178,584	1,346,230,066

4.11 Thông tin so sánh: Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

Hà nội, ngày 14 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Hằng

Kế toán trưởng



Vũ Thị Thanh Hằng

Phó Tổng Giám đốc



Ngô Thị Thu Hương