

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CHÂU Á THÁI BÌNH DƯƠNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2021

CHO KỲ HOẠT ĐỘNG TỪ NGÀY 01/01/2021 ĐẾN NGÀY 31/03/2021

Hà Nội, tháng 03 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN CHÂU Á THÁI BÌNH DƯƠNG

Tầng 3, tòa nhà Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH	02 - 04
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG	05 - 06
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	07 - 08
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 29

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+ 130)	100		430,393,021,290	397,749,534,272
I. Tài sản tài chính	110		385,923,473,601	380,694,778,246
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	5	60,807,353,898	59,715,093,062
1.1. Tiền	111.1		30,807,353,898	59,715,093,062
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		30,000,000,000	-
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	112	7	108,004,816,045	92,515,070,029
3. Các khoản cho vay	114	8	133,482,482,074	160,449,146,041
4. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116	8	(10,615,235,615)	(10,615,235,615)
5. Các khoản phải thu	117	9	39,423,927,866	62,425,033,024
5.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		38,281,100,000	60,181,100,000
5.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		1,142,827,866	2,243,933,024
5.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,142,827,866	2,243,933,024
6. Trả trước cho người bán	118	9	2,867,118,259	2,985,618,259
7. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119	9	13,635,402,246	15,097,397,246
8. Các khoản phải thu khác	122	9	50,639,788,182	10,444,835,554
9. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu	129	10	(12,322,179,354)	(12,322,179,354)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131 =>134)	130		44,469,547,689	17,054,756,026
1. Tạm ứng	131	11	43,963,532,415	16,778,859,411
2. Chi phí trả trước ngắn hạn	133	12	457,833,457	236,896,615
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		39,000,000	39,000,000
4. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136		9,181,817	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 220 + 250)	200		12,909,852,645	12,963,949,088
I. Tài sản cố định	220		322,925,905	196,763,333
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	79,453,682	101,138,333
- Nguyên giá	222		9,010,103,824	9,010,103,824
- Giá trị hao mòn lũy kế	223.a		(8,930,650,142)	(8,908,965,491)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	243,472,223	95,625,000
- Nguyên giá	228		5,050,027,488	4,887,027,488
- Giá trị hao mòn lũy kế	229.a		(4,806,555,265)	(4,791,402,488)
II. Tài sản dài hạn khác	250		12,586,926,740	12,767,185,755
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		-	-
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	12	145,287,996	136,015,545
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253	15	1,219,275,811	1,219,275,811
4. Tiền nộp quỹ hỗ trợ thanh toán	254	16	11,222,362,933	11,411,894,399
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200)	270		443,302,873,935	410,713,483,360

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310)	300		9,385,690,143	10,839,247,294
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		9,385,690,143	10,839,247,294
1. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318	17	395,606,625	314,246,532
2. Phải trả người bán ngắn hạn	320		2,459,824,638	137,939,972
3. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	18	1,780,990,320	1,520,990,320
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	19	1,243,164,589	4,458,975,352
5. Phải trả người lao động	323		540,318,392	1,391,706,952
6. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		124,154,354	15,002,548
7. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		939,612,126	1,052,969,171
8. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	20	1,511,521,110	1,556,918,458
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		390,497,989	390,497,989
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		433,917,183,792	399,874,236,066
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	433,917,183,792	399,874,236,066
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		396,000,000,000	396,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		390,000,000,000	390,000,000,000
1.1.a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1.a		390,000,000,000	390,000,000,000
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		6,000,000,000	6,000,000,000
2. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		2,868,000,000	2,868,000,000
3. Lợi nhuận chưa phân phối	417		35,049,183,792	1,006,236,066
3.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		15,607,021,567	5,883,339,314
3.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		19,442,162,225	(4,877,103,248)
TỔNG CỘNG NỢ VÀ NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		443,302,873,935	410,713,483,360



Nguyễn Đỗ Lăng
 Tổng Giám đốc
 Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Phương
 Người lập biểu

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Cổ phiếu đang lưu hành	006		39,000,000	39,000,000
2. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	22	11,639,290,000	34,634,070,000
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	23	30,620,000	30,620,000
4. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	24	36,028,480,000	36,028,480,000
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	25	2,237,303,310,000	2,123,465,240,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		1,790,929,430,000	1,799,340,540,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		161,606,030,000	161,606,030,000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		128,960,000,000	128,960,000,000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		96,534,190,000	1,988,880,000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		59,273,660,000	31,569,790,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	26	69,509,730,000	72,733,540,000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		69,509,730,000	72,733,540,000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		-	-
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		131,511,580,000	29,230,650,000
4. Tiền gửi của khách hàng	026	27	145,866,982,806	205,785,330,760
4.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027		141,642,101,802	205,349,085,361
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029		4,099,252,234	22,856,248
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		4,097,699,100	21,255,071
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		1,553,134	1,601,177
4.3. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		125,628,770	413,389,151
5. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031	28	145,741,354,036	205,371,941,609
5.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý (bao gồm tiền đặt cọc mua cổ phiếu)	031.1		145,704,611,209	205,361,334,735
5.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		36,742,827	10,606,874
6. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		125,628,770	413,389,151



Nguyễn Đỗ Lăng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Nguyễn Thị Thanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Phương
Người lập biểu

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Quý 1 năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG						
1.1 Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		26,705,283,487	26,705,283,487	1,170,205,985	1,170,205,985
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1	29	7,324,225,087	7,324,225,087	1,172,204,344	1,172,204,344
b. Chênh lệch tăng về đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2	30	19,295,278,750	19,295,278,750	(2,091,559)	(2,091,559)
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3	31	85,779,650	85,779,650	93,200	93,200
1.2 Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	31	1,723,451,788	1,723,451,788	2,351,318,468	2,351,318,468
1.3 Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		4,680,299,845	4,680,299,845	1,434,303,616	1,434,303,616
1.4 Doanh thu lưu ký chứng khoán	09		199,700,296	199,700,296	229,078,687	229,078,687
1.5 Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	32	13,680,180,000	13,680,180,000	34,856,985,454	34,856,985,454
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01 => 11)	20		46,988,915,416	46,988,915,416	40,041,892,210	40,041,892,210
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1 Lỗ từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		(1,767,901,827)	(1,767,901,827)	87,544,818	87,544,818
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1	29	3,256,084,896	3,256,084,896	89,884,042	89,884,042
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	21.2	30	(5,023,986,723)	(5,023,986,723)	(2,339,224)	(2,339,224)
2.3 Chi phí môi giới chứng khoán	27	33	1,763,682,736	1,763,682,736	1,119,106,496	1,119,106,496
2.4 Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	33	227,681,657	227,681,657	238,248,086	238,248,086
2.5 Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	33	8,826,638,033	8,826,638,033	32,658,432,239	32,658,432,239
2.6 Chi phí các dịch vụ khác	32	33	56,732,380	56,732,380	31,700,770	31,700,770
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21 => 32)	40		9,106,832,979	9,106,832,979	34,135,032,409	34,135,032,409
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
3.1 Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	34	227,135,697	227,135,697	38,793,448	38,793,448
3.4 Doanh thu khác về đầu tư	44	34	-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 42)	50		227,135,697	227,135,697	38,793,448	38,793,448
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH			-	-	-	-
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61		-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	35	4,066,270,408	4,066,270,408	3,345,894,908	3,345,894,908
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62)	70		34,042,947,726	34,042,947,726	2,599,758,341	2,599,758,341

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (TIẾP THEO)
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Quý 1 năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC						
8.1 Thu nhập khác	71	36	-	-	500	500
8.2 Chi phí khác	72		-	-	129,731,167	129,731,167
Cộng kết quả hoạt động khác (80 = 71 - 72)	80		-	-	(129,730,667)	(129,730,667)
IX TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90 = 70 + 80)	90		34,042,947,726	34,042,947,726	2,470,027,674	2,470,027,674
9.1 Lợi nhuận đã thực hiện	91		9,723,682,253	9,723,682,253	2,469,780,009	2,469,780,009
9.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	92		24,319,265,473	24,319,265,473	247,665	247,665
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100		-	-		
10.1 Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	37	-	-		
10.2 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	38	-	-		
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200		34,042,947,726	34,042,947,726	2,470,027,674	2,470,027,674
11.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/ 1 cổ phiếu)	501	39	873			



Nguyễn Đỗ Lăng
 Tổng Giám đốc
 Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Phương
 Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị: VND	
		lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
1. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	01	34,042,947,726	2,470,027,674
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02	(1,105,990,438)	(5,085,395,830)
- Khấu hao TSCĐ	03	36,837,428	94,598,541
- Dự thu tiền lãi	8	(1,142,827,866)	(5,179,994,371)
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10	(5,023,986,723)	(2,339,224)
- Lỗ đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/Lỗ FVTPL	11	(5,023,986,723)	(2,339,224)
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18	(19,295,278,750)	(2,091,559)
- Lãi đánh giá giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/Lỗ FVTPL	19	(19,295,278,750)	(2,091,559)
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30	(7,362,430,979)	(17,356,694,686)
- (Tăng)/ giảm tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31	8,829,519,457	4,183,118
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33	26,966,663,967	8,338,492,980
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35	21,900,000,000	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các TS tài chính	36	2,243,933,024	4,653,486,144
(-) Tăng, (+) giảm phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37	1,461,995,000	(7,196,015,000)
(-) Tăng, (+) giảm phải thu về khác	39	(40,076,452,628)	(5,000,499,300)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40	(27,193,854,821)	(19,790,646,641)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41	(113,357,045)	6,496,294,376
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42	(230,209,293)	(287,590,874)
(-) Thuế TNDN đã nộp	43	(3,621,458,826)	(2,873,238,518)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45	2,403,244,759	22,216,102
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46	109,151,806	93,223,784
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (Không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47	405,648,063	(223,259,567)
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	(851,388,560)	(1,321,705,230)
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	214,602,652	(271,636,060)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	52	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	1,255,260,836	(19,976,493,625)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các TS khác	61	(163,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	(163,000,000)	-
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	-	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong năm	90	1,092,260,836	(19,976,493,625)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	101	59,715,093,062	31,504,861,255
- Tiền	101.1	59,715,093,062	31,504,861,255
- Các khoản tương đương tiền	101.2	-	-
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	102	-	-
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	103	60,807,353,898	11,528,367,630
- Tiền	103.1	30,807,353,898	11,528,367,630
- Các khoản tương đương tiền	103.2	30,000,000,000	-



Nguyễn Đỗ Lăng
 Tổng Giám đốc
 Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Phương
 Người lập biểu

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

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

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	lũy kế từ đầu năm đến 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	265,288,723,400	34,879,232,500
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02	(118,356,943,600)	(92,715,439,000)
3. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07	384,576,192,351	218,373,648,423
4. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	08	(590,938,859,428)	(159,361,405,156)
5. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11	(199,700,296)	(229,078,687)
6. Tiền thu của tổ chức phát hành chứng khoán	14	3,946,020,798	3,643,445,622
7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán	15	(4,233,781,179)	(3,642,942,217)
Tăng/giảm tiền thuần trong năm	20	(59,918,347,954)	947,461,485
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm của khách	30	205,785,330,760	55,564,263,932
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý trong đó có kỳ hạn	32	205,349,085,361	53,280,020,683
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34	22,856,248	2,180,196,407
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	35	413,389,151	104,046,842
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm của khách hàng (40 = 20 + 30)	40	145,866,982,806	56,511,725,417
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý trong đó có kỳ hạn	42	141,642,101,802	56,388,309,231
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44	4,099,252,234	18,865,939
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành	45	125,628,770	104,550,247



Nguyễn Đỗ Lăng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Nguyễn Thị Thanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Phương
Người lập biểu

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

Đơn vị: VND

STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm				Số dư cuối kỳ	
			01/01/2020	01/01/2021	Kỳ này		Kỳ trước		31/03/2020	31/03/2021
					Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1	Vốn góp của chủ sở hữu	21	390,000,000,000	390,000,000,000	-	-	-	-	390,000,000,000	390,000,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	21	6,000,000,000	6,000,000,000					6,000,000,000	6,000,000,000
3	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều	21	2,868,000,000	2,868,000,000	-	-	-	-	2,868,000,000	2,868,000,000
4	Lợi nhuận chưa phân phối	21	(55,532,134,196)	1,006,236,066	34,042,947,726	-	2,470,027,674	-	(53,062,106,522)	35,049,183,792
	- Lợi nhuận đã thực hiện	21	(41,800,085,694)	5,883,339,314	9,723,682,253	-	2,469,780,009	-	(39,330,305,685)	15,607,021,567
	- Lợi nhuận chưa thực hiện	21	(13,732,048,502)	(4,877,103,248)	24,319,265,473	-	247,665	-	(13,731,800,837)	19,442,162,225
	Tổng	21	343,335,865,804	399,874,236,066	34,042,947,726	-	2,470,027,674	-	345,805,893,478	433,917,183,792

Chi tiết tăng, giảm trong năm của các chỉ tiêu vốn chủ sở hữu xem tại Thuyết minh số 23.



Nguyễn Đỗ Lăng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2021

Nguyễn Thị Thanh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thu Phương
Người lập biểu



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á Thái Bình Dương (“Công ty”) được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015146 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 21/12/2006 với vốn điều lệ của Công ty là 60.000.000.000 VND; Giấy phép thành lập và hoạt động số 37/UBCK-GPHĐKD ngày 26/12/2006 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp và Giấy phép điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty Chứng khoán số 07/GPĐC-UBCK ngày 23/01/2015. Theo Giấy phép điều chỉnh số 338/UBCK-GP ngày 07/07/2010 đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp, vốn điều lệ của Công ty là 390.000.000.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, mã chứng khoán là APS.

Địa chỉ theo Giấy phép điều chỉnh là Tầng 3, tòa nhà Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

Điều lệ Công ty được ban hành năm 2006 và sửa đổi vào ngày 16/05/2015.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 29 người

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Môi giới chứng khoán;
- Tự doanh chứng khoán;
- Tư vấn đầu tư chứng khoán;
- Lưu ký chứng khoán.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho các công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động, lưu chuyển tiền tệ và báo cáo 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.

Kỳ báo cáo

Kỳ báo cáo của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 và kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021

Các bên liên quan

Các bên liên quan của Công ty gồm:

- Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương: Tổng Giám đốc Công ty là thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương.
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Apec Group: Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty là thành viên Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Tập đoàn Apec
- Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam: Tổng Giám đốc Công ty là thành viên Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư IDJ Việt Nam.
- Công ty Cổ phần Dreamworks Việt Nam: Ông Phạm Duy Hưng là thành viên Hội đồng quản trị Công ty kiêm Giám đốc điều hành của Công ty CP Dreamworks Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

- Công ty Cổ phần Phát triển Thương mại Viva Việt Nam: Bà Nguyễn Thị Thịnh - đại diện pháp luật và Bà Huỳnh Thị Mai Dung - Giám đốc Công ty Cổ phần Phát triển Thương mại Viva Việt Nam là Mẹ và Vợ của Ông Nguyễn Đỗ Lăng - Tổng Giám đốc của Công ty.
- Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc Công ty.

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ngày 30/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2014/TT-BTC (“Thông tư 210”) hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư 210 có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2016. Những quy định trái với Thông tư này đều bãi bỏ. Thông tư 210 thay thế Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán và Thông tư số 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư số 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008 của Bộ Tài chính hướng dẫn kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư 210 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.

Ngày 27/12/2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 334/2016/TT-BTC (“Thông tư 334”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán áp dụng đối với công ty chứng khoán. Thông tư 334 đã hướng dẫn hệ thống tài khoản kế toán, mẫu và giải thích báo cáo tài chính, giải thích nội dung, kết cấu của tài khoản kế toán. Thông tư 334 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01/01/2016.

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

Công ty thực hiện kế toán trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam có liên quan, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các hướng dẫn kế toán áp dụng cho các công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư 210 và Thông tư 334.

4. 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 các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam áp dụng cho 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 kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế 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 thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, 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 ký quỹ của nhà đầu tư

Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán phản ánh các khoản đặt cọc ủy thác của nhà đầu tư chứng khoán tại ngân hàng chỉ định cho mục đích thực hiện các giao dịch chứng khoán. Khoản tiền này đang được trình bày tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán

Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán phản ánh các khoản ký quỹ cho việc thực hiện các giao dịch xóa lệnh và khớp lệnh tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán và Trung tâm Lưu ký chứng khoán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

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

Các tài sản tài chính FVTPL là tài sản tài chính thỏa mãn một trong số các điều kiện sau:

- (i) Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - Được mua hoặc tạo ra chủ yếu do mục đích bán lại/mua lại trong thời gian ngắn;
 - Có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- (ii) Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính xác định sẽ được trình bày hợp lý hơn nếu phân loại vào tài sản tài chính FVTPL vì một trong các lý do sau đây:
 - Việc phân loại vào các tài sản tài chính FVTPL loại trừ hoặc làm giảm đáng kể sự không thống nhất trong ghi nhận hoặc xác định giá trị tài sản tài chính theo các cơ sở khác nhau.
 - Tài sản tài chính thuộc một nhóm các tài sản tài chính được quản lý và kết quả quản lý được đánh giá dựa trên cơ sở giá trị đồng thời phù hợp với chính sách quản lý rủi ro hoặc chiến lược đầu tư của Công ty.

Cơ sở ghi nhận tăng/giảm số lượng và giá trị chứng khoán FVTPL mua trong Danh mục tài sản tài chính của CTCK được tính tại ngày T+0.

Giá xuất của các tài sản tài chính này ghi nhận thông qua lãi/lỗ xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chi phí mua các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận vào chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính của báo cáo kết quả hoạt động ngay khi phát sinh.

Tài sản tài chính giữ đến ngày đáo hạn (HTM)

Các tài sản tài chính HTM là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- Các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả thu nhập;
- Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- Các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các tài sản tài chính HTM được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính HTM.

Các khoản cho vay

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

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

Các khoản cho vay được thực hiện bao gồm hợp đồng giao dịch ký quỹ và hợp đồng ứng trước tiền bán chứng khoán. Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được tiếp tục ghi nhận sau ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính**

Các tài sản tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá trị thị trường/giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý/giá trị thị trường của tài sản tài chính được xác định như sau:

- Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh và các chứng khoán 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 thị trường được xác định là giá đóng cửa tại ngày giao dịch gần nhất ngày đánh giá giá trị chứng khoán;
- Giá trị thị trường với chứng khoán bị hủy hoặc đình chỉ giao dịch hoặc bị ngừng giao dịch từ ngày thứ sáu trở đi, giá chứng khoán thực tế là giá trị sổ sách tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán;
- Giá trị 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 trích lập dự phòng là giá trung bình của các mức giá giao dịch thực tế theo báo giá của 3 công ty chứng khoán có giao dịch tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng nhưng không quá một tháng tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty không thu thập được các báo giá của các chứng khoán chưa niêm yết và chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM) nên Công ty đang xác định giá trị hợp lý của các chứng khoán trên tại ngày 31/12/2018 theo giá gốc.

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

Đối với các tài sản thế chấp là 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 các tài sản thế chấp 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 (OTC) 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.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và công nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần được trình bày trên Báo cáo tình hình tài chính khi Công ty có quyền hợp pháp thực hiện bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần hoặc thu được các tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả đồng thời.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi

Tất cả 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 phát sinh trong năm đều được theo dõi tại chỉ tiêu "Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính" trên báo cáo tình hình tài chính.

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác cùng dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử (nếu áp dụng).

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

	<u>Thời gian hữu dụng ước tính</u> (Năm)
Máy móc thiết bị	03 - 06
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị, dụng cụ văn phòng	03 - 06

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là giá trị của các chương trình phần mềm phục vụ hoạt động kinh doanh, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 đến 10 năm.

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán bao gồm khoản tiền phải trả các tổ chức cung cấp các dịch vụ mua bán các tài sản tài chính của Công ty hoặc của khách hàng qua Sở Giao dịch Chứng khoán và Công ty với tư cách là thành viên; Hoặc với các đại lý tham gia phát hành chứng khoán cho tổ chức phát hành chứng khoán liên quan đến nghiệp vụ bảo lãnh phát hành chứng khoán của Công ty.

Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn góp thực tế của các cổ đông. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sau khi trích lập các quỹ theo quy định của pháp luật và điều lệ công ty sẽ được phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Doanh thu

- Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán:**

Là khoản phí giao dịch chứng khoán mà Công ty được hưởng từ các hoạt động môi giới kinh doanh chứng khoán cho nhà đầu tư được xác định khi dịch vụ môi giới hoàn thành.

- Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ:**

Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ bao gồm các khoản chênh lệch lãi bán và giá vốn theo số lượng các tài sản tài chính FVTPL đã bán ra và khoản thu nhập từ cổ tức, lợi nhuận được chia phát sinh từ cổ phiếu, lãi trái phiếu, tiền lãi phát sinh các khoản tiền gửi cố định thuộc danh mục tài sản tài chính FVTPL.

- Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM):**

Tiền lãi phát sinh từ danh mục tài sản tài chính HTM mà Công ty được nhận (lãi trái phiếu, lãi tiền gửi có kỳ hạn).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Doanh thu (Tiếp theo)

- **Lãi từ các khoản cho vay và phải thu:**

Lãi cho vay phát sinh từ các khoản cho vay phù hợp với quy định của pháp luật.

- **Lãi từ tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS):**

Tiền lãi phát sinh từ danh mục tài sản tài chính AFS mà Công ty được nhận (lãi cổ tức, lãi trái phiếu, công cụ tiền tệ).

- **Doanh thu nghiệp vụ tư vấn tài chính:**

Là doanh thu phát sinh từ cung cấp các dịch vụ tư vấn tài chính cho khách hàng phù hợp với quy định của pháp luật về doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh khi hoàn thành dịch vụ và khách hàng chấp nhận thanh toán.

- **Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán:**

Doanh thu từ dịch vụ lưu ký chứng khoán cho nhà đầu tư của Công ty được ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh là khoản phí lưu ký chứng khoán thu được của nhà đầu tư có chứng khoán gửi lưu ký ở Trung tâm Lưu ký chứng khoán được xác định vào cuối mỗi tháng và phí quản lý sổ cổ đông.

- **Thu nhập hoạt động khác:**

Phản ánh thu nhập hoạt động khác, gồm: Cho thuê, sử dụng tài sản, doanh thu dịch vụ tài chính khác, doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu, cổ tức của tổ chức phát hành, doanh thu khác.

Doanh thu hoạt động tài chính

Bao gồm các loại sau: Doanh thu từ chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái; Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng không cố định; Doanh thu, dự thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh; Doanh thu đầu tư khác.

Chi phí quản lý công ty chứng khoán

Bao gồm các chi phí lương, vật tư văn phòng, thuế phí lệ phí, chi phí khấu hao TSCĐ, chi phí dịch vụ mua ngoài và các chi phí bằng tiền khác phục vụ cho hoạt động quản lý của Công ty.

Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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 chi 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 kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Thuế (Tiếp theo)

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

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.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	29,158,374	31,439,198
Tiền gửi ngân hàng	30,768,320,811	59,673,735,902
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng	9,874,713	9,917,962
Các khoản tương đương tiền (i)	30,000,000,000	-
	60,807,353,898	59,715,093,062

6. KHỐI LƯỢNG VÀ GIÁ TRỊ THỰC HIỆN GIAO DỊCH TRONG KỲ

	<u>Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm</u>	<u>Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm</u>
		VND
a) Của công ty chứng khoán	2,309,968	227,911,087,640
- Cổ phiếu	2,308,220	36,070,800,000
- Trái phiếu	1,748	191,840,287,640
b) Của nhà đầu tư	91,889,499	1,206,728,948,700
- Cổ phiếu	91,889,499	1,206,728,948,700
	94,199,467	1,434,640,036,340

7. TÀI SẢN TÀI CHÍNH GHI NHẬN THÔNG QUA LÃI LỖ

7.1. Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ

Đơn vị: VND

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	89,781,929,631	108,004,816,045	98,611,449,088	92,515,070,029
Chứng khoán thương mại				
Cổ phiếu niêm yết	38,680,415,237	59,743,086,270	22,545,077,469	24,309,352,797
Cổ phiếu đăng ký giao dịch (UPCOM)	1,600,043,162	1,259,867,600	26,564,900,387	21,204,246,000
Cổ phiếu chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch	49,501,471,232	47,001,862,175	49,501,471,232	47,001,471,232

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

7.2. Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị tài sản tài chính

Đơn vị: VND

TT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối kỳ					Số đầu năm				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý cuối năm	CL đánh giá tại cuối năm nay		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý đầu năm	CL đánh giá tại đầu năm		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
I	FVTPL										
1	Cổ phiếu niêm yết	38,680,415,237	59,743,086,270	21,316,987,715	254,316,682	59,743,086,270	22,545,077,469	24,309,352,797	2,023,191,040	258,915,712	24,309,352,797
	IDJ	30,375,000,000	45,080,000,000	14,705,000,000	-	45,080,000,000	7,375,000,000	7,900,000,000	525,000,000	-	7,900,000,000
	TAC	1,339,951,543	1,531,200,000	191,248,457	-	1,531,200,000	6,228,465,627	6,376,040,000	147,574,373	-	6,376,040,000
	API	5,736,542,430	12,134,400,000	6,397,857,570	-	12,134,400,000	5,736,542,430	7,078,400,000	1,341,857,570	-	7,078,400,000
	PHC	734,135,754	736,785,400	2,649,646	-	736,785,400	2,709,904,236	2,708,850,000	-	1,054,236	2,708,850,000
	APC	477,438,182	223,121,500	-	254,316,682	223,121,500	477,438,182	221,300,100	-	256,138,082	221,300,100
	Các cổ phiếu niêm yết khác	17,347,328	37,579,370	20,232,042	-	37,579,370	17,726,994	24,762,697	8,759,097	1,723,394	24,762,697
2	Cổ phiếu chưa niêm yết nhưng đã đăng ký giao dịch (UPCOM)	1,600,043,162	1,259,867,600	-	340,175,562	1,259,867,600	26,564,900,387	21,204,246,000	205,773	5,360,860,160	21,204,246,000
	PHH	-	-	-	-	-	24,965,267,200	20,354,200,000	-	4,611,067,200	20,354,200,000
	CAT	1,593,951,114	1,257,750,000	-	336,201,114	1,257,750,000	1,593,951,114	848,250,000	-	745,701,114	848,250,000
	Các cổ phiếu UPCOM khác	6,092,048	2,117,600	-	3,974,448	2,117,600	5,682,073	1,796,000	205,773	4,091,846	1,796,000



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

7.2. Bảng tình hình biến động giá trị thị trường hoặc giá trị tài sản tài chính (Tiếp theo)

Đơn vị: VND

TT	Các loại tài sản tài chính	Số cuối kỳ					Số đầu năm				
		Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý cuối năm	CL đánh giá tại cuối năm nay		Giá trị đánh giá lại	Giá mua	Giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý đầu năm	CL đánh giá tại đầu năm		Giá trị đánh giá lại
				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm				Chênh lệch tăng	Chênh lệch giảm	
A	B	1	2	3=(2-1)	4=(1-2)	5=(1+3-4)	6	7	8=(7-6)	9=(6-7)	10=(6+8-9)
3	Cổ phiếu chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch	49,501,471,232	47,001,862,175	390,943	2,500,000,000	47,001,862,175	49,501,471,232	47,001,471,232	-	2,500,000,000	47,001,471,232
	Công ty CP Đầu tư Anpha	73,800	73,800	-	-	73,800	73,800	73,800	-	-	73,800
	Công ty CP Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng	14,671,100,000	14,671,100,000	-	-	14,671,100,000	14,671,100,000	14,671,100,000	-	-	14,671,100,000
	CTCP Dream Works Việt Nam	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	-	-	6,000,000,000
	Công ty CP Đầu tư Điện lực Hà Nội	5,848,290,000	5,848,290,000	-	-	5,848,290,000	5,848,290,000	5,848,290,000	-	-	5,848,290,000
	Công ty CP Thép Đình Vũ	5,625,000,000	4,125,000,000	-	1,500,000,000	4,125,000,000	5,625,000,000	4,125,000,000	-	1,500,000,000	4,125,000,000
	Công ty CP Đầu tư BDS HN	5,200,000,000	5,200,000,000	-	-	5,200,000,000	5,200,000,000	5,200,000,000	-	-	5,200,000,000
	Công ty CP Đầu tư DPA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Công ty CP Đầu tư Xây lắp Dầu khí Việt Nam	4,800,000,000	4,800,000,000	-	-	4,800,000,000	4,800,000,000	4,800,000,000	-	-	4,800,000,000
	Công ty CP Đầu tư Xây dựng Quả Cam Tím	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Công ty CP Đường sắt Phía Nam	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
	Các cổ phiếu khác	6,357,007,432	6,357,398,375	390,943	-	6,357,398,375	6,357,007,432	6,357,007,432	-	-	6,357,007,432
	Tổng	89,781,929,631	108,004,816,045	21,317,378,658	3,094,492,244	108,004,816,045	98,611,449,088	92,515,070,029	2,023,396,813	8,119,775,872	92,515,070,029

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

8. CÁC KHOẢN CHO VAY

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá gốc và dự phòng	Giá gốc	Giá gốc và dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Các khoản cho vay	133,482,482,074	122,867,246,459	160,449,146,041	149,833,910,426
Cho vay hoạt động Margin	100,435,150,643	89,819,915,028	151,296,436,543	140,681,200,928
Cho vay hoạt động ứng trước tiền bán của khách hàng	33,047,331,431	33,047,331,431	9,152,709,498	9,152,709,498

Dự phòng các khoản cho vay hoạt động margin tại thời điểm ngày 31/03/2021 và ngày 01/01/2021 lần lượt là 10.615.235.615 VND và 10.615.235.615 VND.

9. CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Các khoản phải thu bán các tài sản tài chính	38,281,100,000	60,181,100,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Apec Group	31,386,100,000	51,386,100,000
Bà Lê Thị Thùy Chung (i)	2,050,000,000	2,050,000,000
Bà Nguyễn Thu Hương (ii)	-	1,900,000,000
Công ty Cổ phần DPA (iii)	4,845,000,000	4,845,000,000
Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	1,142,827,866	2,243,933,024
Dự thu lãi cho vay margin	1,142,827,866	2,243,933,024
Lãi tiền gửi kỳ hạn	-	-
Các khoản trả trước cho người bán	2,867,118,259	2,985,618,259
3i Infotech Asia Pacific Pte Ltd	2,430,258,000	2,430,258,000
Các khoản trả trước khác	436,860,259	555,360,259
Các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	13,635,402,246	15,097,397,246
Phải thu hoạt động tư vấn tài chính	13,635,402,246	15,097,397,246
Các khoản phải thu khác	50,639,788,182	10,444,835,554
Sửa lỗi giao dịch chứng khoán	4,548,366,937	4,548,366,937
Phải thu Hợp tác đầu tư với Công ty CP Phát triển Thương mại Viva Việt Nam (iv)	2,125,299,667	2,125,299,667
Các đối tượng khác	43,966,121,578	3,771,168,950

Ghi chú:

- (i) Phải thu theo Hợp đồng chuyển nhượng 950.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư DPA số 001/HĐCN/2016 ngày 22/06/2016. Công nợ phải thu này được đảm bảo bằng tài khoản chứng khoán.
- (ii) Phải thu theo Hợp đồng chuyển nhượng 1.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Quả Cam Tím số 004/HĐCN/2016 ngày 23/06/2016. Công nợ phải thu này được đảm bảo bằng tài khoản chứng khoán.
- (iii) Hợp đồng chuyển nhượng 500.000 cổ phần Tổng Công ty Máy Động lực và Máy Nông nghiệp Việt Nam số 001/HĐCN/2017 ngày 31/8/2017 với Công ty Cổ phần Đầu tư DPA với giá trị 7.145.000.000 VND. Khoản phải thu trên được đảm bảo bằng tài khoản chứng khoán.
- (iv) Khoản Hợp tác đầu tư với Công ty CP Phát triển Thương mại Viva.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

10. DỰ PHÒNG SUY GIẢM GIÁ TRỊ CÁC KHOẢN PHẢI THU

Đơn vị: VND

Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Quý 1 năm 2021			Số dự phòng đầu năm
		Số trích lập trong năm	Số hoàn nhập trong năm	Số dự phòng cuối năm	
1. Dự phòng ứng trước người bán	2,851,886,235	-	-	2,851,886,235	2,851,886,235
3i Infotech Asia Pacific Pte Ltd	2,430,258,000	-	-	2,430,258,000	2,430,258,000
Công ty TNHH MTV Phần mềm Bảo Thạch	195,000,000	-	-	195,000,000	195,000,000
Công ty CP Kỹ thuật - Thương mại Sao Việt	111,067,476	-	-	111,067,476	111,067,476
Các đối tượng khác	115,560,759	-	-	115,560,759	115,560,759
2. Các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	246,722,246	-	-	246,222,246	246,222,246
Các đối tượng khác	246,222,246	-	-	246,222,246	246,222,246
3. Dự phòng các khoản phải thu khác	9,869,669,426	-	-	8,724,070,873	8,724,070,873
Sửa lỗi giao dịch	4,548,366,937			4,548,366,937	4,548,366,937
Phải thu Hợp tác đầu tư với Công ty CP Phát triển Thương mại Viva Việt Nam	2,125,299,667	-	-	979,701,114	979,701,114
Các đối tượng khác	3,196,002,822	-	-	3,196,002,822	3,196,002,822
4. Tạm ứng	500,000,000			500,000,000	500,000,000
Ông Phạm Ngọc Tuấn	500,000,000	-	-	500,000,000	500,000,000
TỔNG CỘNG	13,468,277,907	-	-	12,322,179,354	12,322,179,354

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

11. TẠM ỨNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Bà Phạm Thị Tươi	3,000,000,000	3,000,000,000
Ông Lục Thanh Tùng	21,747,615,400	1,747,615,400
Ông Nguyễn Đức Hà	5,000,000,000	5,000,000,000
Bà Nguyễn Phương Dung	6,000,000,000	6,000,000,000
Các đối tượng khác	8,215,917,015	1,031,244,011
	43,963,532,415	16,778,859,411

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Ngắn hạn	457,833,457	236,896,615
Công cụ dụng cụ xuất dùng, chi phí hỗ trợ phần mềm	457,833,457	236,896,615
Dài hạn	145,287,996	136,015,545
Công cụ dụng cụ xuất dùng	83,236,625	121,244,842
Các chi phí khác	62,051,371	14,770,703
	603,121,453	372,912,160

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Cộng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu năm	361,412,652	1,439,889,000	7,208,802,172	9,010,103,824
Số dư cuối năm	361,412,652	1,439,889,000	7,208,802,172	9,010,103,824
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu năm	308,717,819	1,395,190,382	7,205,057,290	8,908,965,491
Khấu hao trong năm	5,160,750	6,251,125	10,272,776	21,684,651
Số dư cuối năm	313,878,569	1,401,441,507	7,215,330,066	8,930,650,142
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư đầu năm	52,694,833	44,698,618	3,744,882	101,138,333
Số dư cuối năm	47,534,083	38,447,493	- 6,527,894	79,453,682

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

14. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	4,721,077,200	165,950,288	4,887,027,488
Tăng trong năm	163,000,000	-	163,000,000
Số dư cuối năm	4,884,077,200	165,950,288	5,050,027,488
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	4,625,452,200	165,950,288	4,791,402,488
Khấu hao trong năm	15,152,777	-	15,152,777
Số dư cuối năm	4,640,604,977	165,950,288	4,806,555,265
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu năm	95,625,000	-	95,625,000
Số dư cuối năm	243,472,223	-	243,472,223

15. TIỀN NỢP QUỸ HỖ TRỢ THANH TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền nộp ban đầu	494,938,176	494,938,176
Tiền nộp bổ sung	5,201,455,421	5,473,382,462
Tiền lãi phân bổ trong năm	5,525,969,336	5,443,573,761
	11,222,362,933	11,411,894,399

16. PHẢI TRẢ HOẠT ĐỘNG GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Sở Giao dịch Chứng khoán	319,063,372	240,523,286
Trung tâm lưu ký chứng khoán	76,543,253	73,723,246
	395,606,625	314,246,532

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Ông Phạm Duy Hưng	374,590,320	374,590,320
Các đối tượng khác	1,406,400,000	1,146,400,000
	1,780,990,320	1,520,990,320

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	3,181,820
Thuế thu nhập cá nhân	1,243,164,589	834,334,706
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3,621,458,826
	<u>1,243,164,589</u>	<u>4,458,975,352</u>

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Trái phiếu Ibond - IDJ	3,300,000	3,300,000
Thuế cổ tức phải trả tổ chức phát hành	-	-
Công ty CP xi măng Phú Thọ	455,867,000	455,867,000
Công ty CP Đầu tư Châu Á Thái Bình Dương	175,000,000	175,000,000
Các đối tượng khác	877,354,110	922,751,458
	<u>1,511,521,110</u>	<u>1,556,918,458</u>

Ghi chú:

- (i) Khoản tiền nhận đặt cọc mua trái phiếu Công ty Cổ phần IDJ Việt Nam (Mã IBond_2019.04.10) của các cá nhân.

CÔNG TY CP CHỨNG KHOÁN CHÂU Á THÁI BÌNH DƯƠNG

Tầng 3, tòa nhà Grand Plaza, số 117 Trần Duy Hưng
 Phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

MẪU SỐ B09 - CTCK

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	390,000,000,000	6,000,000,000	2,868,000,000	(55,532,134,196)	343,335,865,804
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	56,538,370,262	56,538,370,262
Số dư đầu năm nay	390,000,000,000	6,000,000,000	2,868,000,000	1,006,236,066	399,874,236,066
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	34,042,947,726	34,042,947,726
Số dư cuối năm nay	390,000,000,000	6,000,000,000	2,868,000,000	35,049,183,792	433,917,183,792

Tình hình phát hành cổ phiếu của Công ty như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm	
Cổ phiếu phổ thông			
+ Số cổ phiếu được phép phát hành	39.000.000	39.000.000	cổ phiếu
+ Số cổ phiếu đã được phát hành và được góp vốn đầy đủ	39.000.000	39.000.000	cổ phiếu
giá của cổ phiếu	10.000	10.000	VND/cổ phiếu
+ Số cổ phiếu đang lưu hành tại thời điểm cuối năm	39.000.000	39.000.000	cổ phiếu

Chi tiết vốn chủ sở hữu của Công ty

	Vốn đã góp cuối kỳ		Vốn đã góp đầu năm	
	VND	%	VND	%
Asean Small Cap Fund	18,892,000,000	4.84%	57,401,000,000	14.72%
Lucerne Enterprise Ltd	32,003,000,000	8.21%	32,003,000,000	8.21%
Ông Nguyễn Đỗ Lăng	54,362,200,000	13.94%	54,362,200,000	13.94%
Bà Nguyễn Thu Trang	20,287,000,000	5.20%	20,287,000,000	5.20%
Các cổ đông khác	264,455,800,000	67.81%	225,946,800,000	57.93%
Tổng cộng	390,000,000,000	100%	390,000,000,000	100%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***21. TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH TẠI VSD CỦA CTCK**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	11,639,290,000	34,634,070,000
	<u>11,639,290,000</u>	<u>34,634,070,000</u>

22. TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA CTCK

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	30,620,000	30,620,000
	<u>30,620,000</u>	<u>30,620,000</u>

23. TÀI SẢN TÀI CHÍNH CHƯA LƯU KÝ TẠI VSD CỦA CTCK

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD	36,028,480,000	58,421,680,000
	<u>36,028,480,000</u>	<u>58,421,680,000</u>

24. TÀI SẢN TÀI CHÍNH NIÊM YẾT/ĐĂNG KÝ GIAO DỊCH TẠI VSD CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	1,790,929,430,000	1,799,340,540,000
Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	161,606,030,000	161,606,030,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	128,960,000,000	128,960,000,000
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	96,534,190,000	1,988,880,000
Tài sản tài chính chờ thanh toán	59,273,660,000	31,569,790,000
	<u>2,237,303,310,000</u>	<u>2,123,465,240,000</u>

25. TÀI SẢN TÀI CHÍNH ĐÃ LƯU KÝ TẠI VSD VÀ CHƯA GIAO DỊCH CỦA NHÀ ĐẦU TƯ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	69,509,730,000	72,733,540,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	-	-
	<u>69,509,730,000</u>	<u>72,733,540,000</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

26. TIỀN GỬI CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	141,642,101,802	205,349,085,361
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	4,099,252,234	22,856,248
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	4,097,699,100	21,255,071
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	1,553,134	1,601,177
Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	125,628,770	413,389,151
	145,866,982,806	205,785,330,760

27. PHẢI TRẢ NHÀ ĐẦU TƯ VỀ TIỀN GỬI GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THEO PHƯƠNG THỨC CTCK QUẢN LÝ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Phải trả Nhà đầu tư tiền giao dịch chứng khoán	145,741,354,036	205,371,941,609
Phải trả tiền đặt cọc đầu giá	-	-
	145,741,354,036	205,371,941,609

28. CỔ TỨC, TIỀN LÃI PHÁT SINH TỪ FVTPL, CÁC KHOẢN CHO VAY, HTM, AFS

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số kỳ trước</u>
	VND	VND
Từ tài sản tài chính FVTPL - cổ tức	85,779,650	93,200
Từ tài sản tài chính FVTPL - lãi trái phiếu	-	-
Từ tài sản tài chính HTM - lãi phân bổ	-	-
Từ các khoản cho vay (lãi cho vay)	1,723,451,788	2,351,318,468

29. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số kỳ trước</u>
	VND	VND
Chi phí môi giới chứng khoán	1,763,682,736	1,119,106,496
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	227,681,657	238,248,086
Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	8,826,638,033	32,658,432,239
Chi phí các dịch vụ khác	56,732,380	31,700,770
	10,874,734,806	34,047,487,591

30. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số kỳ trước</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	227,135,697	38,793,448
Doanh thu khác	-	-
	227,135,697	38,793,448

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

31. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số kỳ trước</u>
	VND	VND
Chi phí nhân viên	3,133,189,415	2,672,446,271
Chi phí vật liệu quản lý	6,461,950	8,473,630
Chi phí công cụ, đồ dùng	25,197,305	31,548,374
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,160,750	41,157,975
Thuế, phí và lệ phí	5,818,182	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26,226,740	80,813,899
Chi phí khác bằng tiền	864,216,066	511,454,759
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng công nợ	-	-
	<u>4,066,270,408</u>	<u>3,345,894,908</u>

32. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số kỳ trước</u>
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	34,042,947,726	56,538,370,262
- Trong đó Lợi nhuận kế toán đã thực hiện	9,723,682,253	47,683,425,008
Điều chỉnh quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
Số lượng cổ phần phổ thông lưu hành bình quân	39,000,000	39,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (tính trên tổng lợi nhuận sau thuế TNDN)	873	1,450
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (tính trên lợi nhuận đã thực hiện)	249	1,223

33. THÔNG TIN BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty đã thực hiện theo dõi doanh thu và chi phí theo bộ phận lĩnh vực kinh doanh chính. Tuy nhiên, các khoản chi phí khác trong năm không tách riêng được, do đó Công ty không trình bày thông tin báo cáo theo bộ phận và cho rằng việc không trình bày nội dung này không ảnh hưởng trọng yếu tới việc trình bày báo cáo tài chính cho Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020.

34. 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 các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Các khoản vay	-	-
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	60,807,353,898	59,715,093,062
Nợ thuần	-	-
Vốn chủ sở hữu	433,917,183,792	399,874,236,066
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	0%	0%

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 và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	60,807,353,898	59,715,093,062
Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ	108,004,816,045	92,515,070,029
Các khoản cho vay	122,867,246,459	149,833,910,426
Phải thu, phải thu khác	132,488,585,120	89,572,059,646
Các khoản ký quỹ	39,000,000	39,000,000
Cộng	424,207,001,522	391,675,133,163
Công nợ tài chính		
Các khoản phải trả	3,971,345,748	1,694,858,430
Chi phí phải trả	939,612,126	1,052,969,171
Phải trả giao dịch chứng khoán	395,606,625	314,246,532
Cộng	5,306,564,499	3,062,074,133

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty. 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 lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo
Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư ...

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. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

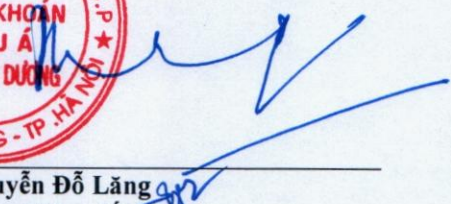
Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin 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 tình thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

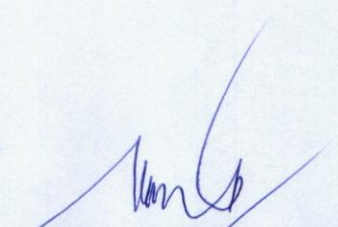
Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Các bảng này trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tình thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.


35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu trên báo cáo tài chính là số liệu trên BCTC Quý 1/2021. Một số số liệu so sánh đã được trình bày lại để phù hợp với số liệu báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021




Nguyễn Đỗ Lăng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2021


Nguyễn Thị Thanh
Kê toán trưởng


Nguyễn Thu Phương
Người lập biểu