

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		3.866.154.886.336	3.652.011.176.555
I. Tài sản tài chính (110=111-->129)	110		3.861.333.640.172	3.647.806.810.797
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		20.386.949.300	149.529.318.217
1.1. Tiền	111.1		20.386.949.300	149.529.318.217
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2			
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		377.517.155.492	400.962.056.427
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		1.045.415.991.234	628.037.300.819
4. Các khoản cho vay	114		2.295.662.277.538	2.254.798.696.008
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		138.304.436.867	136.894.154.506
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		(74.220.384.657)	(74.031.210.006)
7. Các khoản phải thu	117		1.211.961.540	30.999.425.008
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		4.732.740	
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		1.207.228.800	30.999.425.008
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3			
<i>Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được</i>	<i>117.3.1</i>			
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1.207.228.800	30.999.425.008
8. Trả trước cho người bán	118		4.378.394.744	4.232.401.524
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		55.599.178.850	119.411.739.932
10. Phải thu nội bộ	120			
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121			
12. Các khoản phải thu khác	122		13.150.066.963	13.045.316.061
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		(16.072.387.699)	(16.072.387.699)
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131-->136)	130		4.821.246.164	4.204.365.758
1. Tạm ứng	131		373.000.000	485.200.000
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		1.931.526.380	959.561.833
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		2.490.584.945	2.731.925.974
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134			
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		26.134.839	27.677.951
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	136			
7. Tài sản ngắn hạn khác	137			
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	138			
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác	139			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		211.135.344.082	205.639.663.521
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		165.762.775.966	158.916.403.455
1. Các khoản phải thu dài hạn	211			
2. Các khoản đầu tư	212		168.704.159.966	161.857.787.455
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A	B	C	1	2
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2			
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3			
2.4 Đầu tư dài hạn khác	212.4		168.704.159.966	161.857.787.455
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		(2.941.384.000)	(2.941.384.000)
II. Tài sản cố định	220		15.770.545.239	17.097.900.297
1. Tài sản cố định hữu hình	221		12.060.664.536	13.146.335.742
- Nguyên giá	222		44.434.192.335	44.434.192.335
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(32.373.527.799)	(31.287.856.593)
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a			
- Đánh giá TSCĐTTC theo giá trị hợp lý	226b			
3. Tài sản cố định vô hình	227		3.709.880.703	3.951.564.555
- Nguyên giá	228		20.505.031.090	20.505.031.090
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		(16.795.150.387)	(16.553.466.535)
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a			
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b			
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240			
V. Tài sản dài hạn khác	250		29.602.022.877	29.625.359.769
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		1.908.756.830	2.057.714.330
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		7.693.266.047	6.701.936.540
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253			
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		20.000.000.000	20.865.708.899
5. Tài sản dài hạn khác	255			
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4.077.290.230.418	3.857.650.840.076

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		1.861.876.604.994	1.676.711.034.031
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		1.840.833.992.999	1.658.279.740.016
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311		1.718.379.157.390	980.000.000.000
1.1. Vay ngắn hạn	312		1.718.379.157.390	980.000.000.000
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	313			
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314			
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315			
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316			
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317			
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		3.254.750.853	5.908.362.982
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319			
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		600.881.171	3.376.948.519
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		19.263.000.000	19.531.500.000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		11.869.655.158	21.919.359.899
11. Phải trả người lao động	323		34.041.236.490	93.578.140.134
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		2.249.209.850	1.416.505.119
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		13.238.079.672	14.592.319.837
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326			
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		219.098.384	359.457.407
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328			
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		29.611.908.438	491.727.571.277
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		1.610.775.051	16.700.000.000
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		6.496.240.542	9.169.574.842
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	332			
II. Nợ phải trả dài hạn	340		21.042.611.995	18.431.294.015
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341			
1.1. Vay dài hạn	342			
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343			
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344			
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345			
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346			
5. Phải trả người bán dài hạn	347			
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348			
7. Chi phí phải trả dài hạn	349			
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350			
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351			
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352			
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354			
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355			
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		21.042.611.995	18.431.294.015
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		2.215.413.625.424	2.180.939.806.045
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.215.413.625.424	2.180.939.806.045
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.332.095.854.220	1.332.095.854.220

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
NGUỒN VỐN				
A	B	C	1	2
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		722.339.370.000	722.339.370.000
a. Vốn pháp định	411.1a		722.339.370.000	722.339.370.000
b. Vốn bổ sung	411.1b			
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		610.253.166.720	610.253.166.720
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3			
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4			
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		(496.682.500)	(496.682.500)
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		66.433.477.181	59.236.315.172
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413			
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414		59.379.106.210	59.379.106.210
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		59.379.106.210	59.379.106.210
6. Quỹ đầu tư phát triển	415.1			
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416			
8. Lợi nhuận chưa phân phối	417		698.126.081.603	670.849.424.233
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1		691.920.030.515	681.546.584.393
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		6.206.051.088	(10.697.160.160)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420			
TỔNG CỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU			2.215.413.625.424	2.180.939.806.045
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		4.077.290.230.418	3.857.650.840.076

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B		1	2
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT				
1. Tài sản cố định thuê ngoài	001			
2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ	002		129.328.625.000	129.328.625.000
3. Tài sản nhận thế chấp	003			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		390.400.000	390.400.000
5. Ngoại tệ các loại	005			
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006		72.200.145	72.200.145
7. Cổ phiếu quỹ	007		33.792	33.792
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008		139.247.580.000	143.089.350.000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009		320.000	3.004.290.000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010		964.000.000	964.000.000
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011			
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012		176.585.180.000	176.585.180.000
13. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK	013			
B. TÀI SẢN VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ VỀ TÀI SẢN QUẢN LÝ CAM KẾT VỚI KHÁCH HÀNG				
<i>Số lượng chứng khoán</i>				
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021		23.846.685.501.000	24.449.106.297.000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1		18.999.169.866.000	19.735.655.567.000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2		272.520.360.000	137.872.000.000
c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		4.201.190.330.000	4.102.437.630.000
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		96.638.630.000	91.138.630.000
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		277.166.315.000	382.002.470.000
f. Tài sản tài chính chờ cho vay	021.6			
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022		9.704.340.000	436.435.060.000
a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		4.156.640.000	18.026.560.000
b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		5.547.700.000	418.408.500.000
c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3			
d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	022.4			
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		231.108.380.000	241.299.703.000
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a			
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		1.046.028.300.000	1.091.028.300.000
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025			
<i>Đồng Việt Nam</i>				
7. Tiền gửi của khách hàng	026		863.945.065.170	1.021.781.924.960
7.1. Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		446.057.223.173	455.008.406.883
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		405.948.473.661	555.024.350.334
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029			
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A	B		1	2
b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2			
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		11.939.368.336	11.749.167.743
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		812.037.162.269	1.010.080.512.903
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		802.597.953.954	1.000.447.654.521
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		9.439.208.315	9.632.858.382
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		31.915.147.639	1.947.662.639
10. Phải thu của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033			
11. Phải phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	034			
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		19.992.755.262	9.753.749.418

Hà nội, ngày 17 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Phạm Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Hồng Thủy



Nhữ Đình Hòa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG TOÀN CÔNG TY

Quý 1 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG				
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	01		26,089,985,514	37,645,152,742
a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL	01.1		3,257,733,938	26,308,474,126
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL	01.2		19,941,595,039	7,587,740,437
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL	01.3		2,890,656,537	3,748,938,179
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		17,933,690,415	15,045,478,610
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		44,026,626,193	73,151,878,026
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04			489,124,200
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05			
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06		46,341,513,016	103,991,352,738
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07			10,863,691,667
1.8. Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	08		200,000,000	
1.9. Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09		1,981,754,778	3,094,155,216
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10		708,186,364	4,454,792,272
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		519,152,527	796,208,708
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20		137,800,908,807	249,531,834,179
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21		8,748,238,781	19,868,003,902
a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL	21.1		6,521,882,468	1,699,745,216
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		2,226,356,313	18,168,258,686
c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL	21.3			
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22			
2.3. Lỗ và ghi nhận đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23			
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay	24		189,174,651	2,679,530,424
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phái sinh phòng ngừa rủi ro	25			
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26		255,509,362	118,997,487
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		40,719,768,848	88,360,253,262
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28			17,550,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29			
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30		2,648,552,592	2,303,805,567
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31		1,172,733,215	292,485,644
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32		1,334,933,485	703,712,834
Trong đó: Chi phí sửa lỗi giao dịch chứng khoán, lỗi khác tự doanh	33			
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40		55,068,910,934	114,344,339,120
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41			
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi không cố định	42		43,365,712	6,625,623
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43			
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44)	50		43,365,712	6,625,623
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51			
4.2. Chi phí lãi vay	52		26,486,455,215	42,875,078,203
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53			
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54			
4.5. Chi phí tài chính khác	55			
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60		26,486,455,215	42,875,078,203
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG				
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN				
	62		22,248,466,469	31,474,114,991
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)				
	70		34,040,441,901	60,844,927,488
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC				
8.1. Thu nhập khác	71			
8.2. Chi phí khác	72		137,746,000	135,700,000
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80		(137,746,000)	(135,700,000)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)				
	90		33,902,695,901	60,709,227,488
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91		258,260,984,675	290,965,369,228
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92		(77,257,229,402)	60,062,585,261
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN				
	100		6,626,038,531	12,340,729,097
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	1001		5,814,011,053	14,313,315,792
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1002		812,027,478	(1,972,586,695)
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)				
	200		27,276,657,370	48,368,498,391
Trong đó: Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN thực hiện			10,373,446,122	56,976,429,945

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300			
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301		7,197,162,009	3,963,395,336
12.2. Lãi/(lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	302			
12.3. Lãi, lỗ đánh giá lại tài sản cố định theo mô hình giá trị hợp lý	303			
12.4. Lãi, lỗ toàn diện khác	304			
Tổng thu nhập toàn diện	400		7,197,162,009	3,963,395,336
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500			
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501		135	794

NGƯỜI LẬP PHIẾU

(Ký, họ tên)



Phạm Thị Thùy Dương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Nguyễn Hồng Thủy

Hà Nội, ngày 17 tháng 4 năm 2023

(TỔNG) GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Như Đình Hòa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1.2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền đã chi mua các tài sản tài chính	01		(18,157,782,839,746)	(40,429,448,943,183)
2. Tiền đã thu từ bán các tài sản tài chính	02		17,583,449,493,469	40,062,915,644,866
3. Tiền chi nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	03			
4. Cổ tức đã nhận	04		4,237,563,600	718,336,400
5. Tiền lãi đã thu	05		75,681,114,607	106,410,397,890
6. Tiền chi trả lãi vay cho hoạt động của CTCK	06		(19,837,651,618)	(32,938,937,360)
7. Tiền chi trả Tổ chức cung cấp dịch vụ cho CTCK	07		(12,897,926,359)	(14,023,999,789)
8. Tiền chi trả cho người lao động	08		(90,777,781,714)	(112,567,212,995)
9. Tiền chi nộp thuế liên quan đến hoạt động CTCK	09		(62,020,688,964)	(92,160,764,862)
10. Tiền chi thanh toán các chi phí cho hoạt động mua, bán các tài sản tài chính	10			
11. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	11		1,109,129,756,534	2,617,122,346,968
12. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	12		(862,347,438,731)	(2,483,166,010,902)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(433,166,398,922)	(377,139,142,967)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	21			(54,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	22			
3. Tiền chi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	23			
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	24			
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	25			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30			(54,000,000)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước (*)
1	2	3	4	5
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền vay gốc	33		3,268,972,023,147	6,838,191,293,515
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	33.1			
3.2. Tiền vay khác	33.2		3,268,972,023,147	6,838,191,293,515
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,964,947,993,142)	(6,473,031,750,668)
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	34.1			
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	34.2			
4.3. Tiền chi trả gốc nợ vay khác	34.3		(2,964,947,993,142)	(6,473,031,750,668)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		304,024,030,005	365,159,542,847
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	50		(129,142,368,917)	(12,033,600,120)
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		149,529,318,217	66,560,460,232
Tiền	61		149,529,318,217	66,560,460,232
Các khoản tương đương tiền	62			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63			
VI. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		20,386,949,300	54,526,860,112
Tiền	71		20,386,949,300	54,526,860,112
Các khoản tương đương tiền	72			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	74			

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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		14,123,866,698,181	37,417,370,760,179
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(12,189,805,172,391)	(31,920,363,445,029)
3. Tiền thu bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	03			
4. Tiền chi bán chứng khoán ủy thác của khách hàng	04			
5. Thu vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	05			
6. Chi trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	06			
7. Nhận tiền gửi để thanh toán giao dịch chứng khoán của khách hàng	07		2,809,116,702,933	4,987,631,113,370
8. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	08			
9. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	09		(1,181,863,265)	(1,326,234,428)
10. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	10			
11. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	11			
12. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	12		339,203,881,348	2,866,397,345,739
13. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	13		(294,621,270,904)	(2,867,417,981,752)
14. Tiền thu khác từ hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng	14		15,453,573,380,502	39,783,390,422,906
15. Tiền chi khác từ hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng	15		(20,397,989,216,194)	(49,982,903,709,140)
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		(157,836,859,790)	282,778,271,845
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		1,021,781,924,960	1,520,073,202,821
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	32		455,008,406,883	589,359,627,581
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	33			
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	34		555,024,350,334	926,900,195,324
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		11,749,167,743	3,813,379,916
Các khoản tương đương tiền	36			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)	40		863,945,065,170	1,802,851,474,666
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		863,945,065,170	1,802,851,474,666
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	42		446,057,223,173	633,353,144,778
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		405,948,473,661	1,159,908,831,583
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44			
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		11,939,368,336	9,589,498,305
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Hà Nội, ngày 17 tháng 4 năm 2023

Người lập biểu



Phạm Thị Thùy Dương

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Thủy



Giám đốc

Như Đình Hòa

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý I Năm 2023

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm (**)		Số tăng/giảm (Lũy kế từ đầu năm đến 31.3)			Số dư đến 31.3		
		Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022		Năm 2023			
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
I. Biến động vốn chủ sở hữu									
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1,332,592,536,720	1,332,592,536,720					1,332,592,536,720	1,332,592,536,720
1.1. Vốn pháp định		722,339,370,000	722,339,370,000					722,339,370,000	722,339,370,000
1.2. Vốn bổ sung									
1.3. Thặng dư vốn cổ phần		610,253,166,720	610,253,166,720					610,253,166,720	610,253,166,720
1.4. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu									
2. Cổ phiếu quỹ (*)		(496,682,500)	(496,682,500)					(496,682,500)	(496,682,500)
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ		59,379,106,210	59,379,106,210					59,379,106,210	59,379,106,210
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ		59,379,106,210	59,379,106,210					59,379,106,210	59,379,106,210
5. Quỹ đầu tư phát triển									
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý		98,097,052,517	98,097,052,517	5,531,464,170	1,568,068,834	8,996,452,511	1,799,290,502	102,060,447,853	66,433,477,181
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái									
7. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
8. Lợi nhuận chưa phân phối		595,500,543,952	670,849,424,233	56,976,429,945	8,607,931,554	27,276,657,370		643,869,042,343	698,126,081,603
8.1. Lợi nhuận đã thực hiện		539,394,596,105	681,546,584,393	56,976,429,945		10,373,446,122		596,371,026,050	691,920,030,515
8.2. Lợi nhuận chưa thực hiện		56,105,947,847	(10,697,160,160)		8,607,931,554	16,903,211,248		47,498,016,293	6,206,051,088
Tổng cộng		2,144,451,663,109	2,180,939,806,045	62,507,894,115	10,176,000,388	36,273,109,881	1,799,290,502	2,196,783,556,836	2,215,413,625,424
II. Thu nhập toàn diện khác									
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán		98,097,052,517	98,097,052,517	5,531,464,170	1,568,068,834	8,996,452,511	1,799,290,502	102,060,447,853	66,433,477,181
2. Lãi, lỗ đánh giá lại TSCĐ theo giá trị hợp lý									

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số dư đầu năm (**)		Số tăng/giảm (Lũy kế từ đầu năm đến 31.3)				Số dư đến 31.3	
		Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022		Năm 2023		Năm 2022	Năm 2023
				Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài									
4. Lãi, lỗ toàn diện khác									
Tổng cộng		98,097,052,517	59,236,315,172	5,531,464,170	1,568,068,834	8,996,452,511	1,799,290,502	102,060,447,853	66,433,477,181

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

(Handwritten signature)

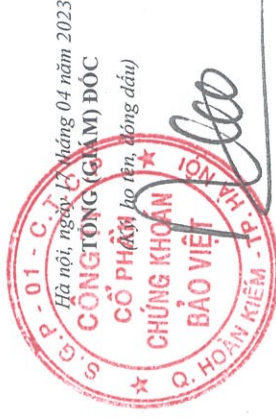
Phạm Thị Thủy Dương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

(Handwritten signature)

Nguyễn Hồng Thủy



Nhữ Đình Hòa

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN BẢO VIỆT

Địa Chỉ: Tầng 1- Tòa nhà số 8 Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội
Tel: 3 9288080 ; Fax: 3 9289888

(Mẫu số B09-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 2023

1. Đặc điểm hoạt động của Công ty chứng khoán

1.1 Giấy phép thành lập và hoạt động: Công ty Cổ phần Chứng khoán Bảo Việt (“Công ty”, “BVSC”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy phép thành lập số 4640/GP-UB do Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội cấp ngày 1 tháng 10 năm 1999 và Giấy phép Hoạt động Kinh doanh số 01/GPHĐKD ngày 26 tháng 11 năm 1999 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết và giao dịch trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 51/QĐ-TTGDHN ngày 30 tháng 11 năm 2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Giấy chứng nhận đăng ký lưu ký chứng khoán số 33/2006-GCNCP-TTLK ngày 13 tháng 12 năm 2006 của Trung tâm Lưu ký Chứng khoán.

1.2. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

1.3. Lĩnh vực kinh doanh : Chứng khoán

1.4 Hoạt động chính của Công ty: cung cấp các dịch vụ môi giới chứng khoán, lưu ký chứng khoán, tự doanh và bảo lãnh phát hành chứng khoán, tư vấn tài chính, đầu tư chứng khoán và giao dịch ký quỹ chứng khoán

1.5 Địa chỉ liên hệ của Công ty:

Công ty có trụ sở chính tại Tòa nhà Tập đoàn Bảo Việt, Tầng 1,4 và 7 Tòa nhà số 8 Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội và Chi nhánh tại Tòa nhà Tập đoàn Bảo Việt – số 223 Đồng Khởi, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty có các phòng giao dịch sau:

Tên Phòng giao dịch	Địa chỉ
1. Phòng Giao dịch Trụ sở (Hà nội)	Tầng 1- Tòa nhà số 8 Lê Thái Tổ, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.
2. PGD số 1 (Hà Nội)	94 Bà Triệu, quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
3. PGD Thành Công (Hà Nội)	Tầng 10 Tòa nhà Sky City – số 88 Láng Hạ – Đống Đa – Hà nội
4. PGD Thanh Xuân (Hà Nội)	Tầng 10, Tòa nhà văn phòng Hapulico, 01 Nguyễn Huy Tưởng (85 Vũ Trọng Phụng) Thanh Xuân, Hà nội.
5. PGD 11 Nguyễn Công Trứ (TP Hồ Chí Minh)	11 Nguyễn Công Trứ, Quận 1, TP Hồ Chí Minh
6. PGD 81 Cao Thắng (TP Hồ Chí Minh)	81 Cao Thắng, Phường 3, Quận 3, TP Hồ Chí Minh
7. PGD 233 Đồng Khởi (TP Hồ Chí Minh)	PGD 233 Đồng Khởi, Quận 1, TP Hồ Chí Minh
8. PGD 174 Lê Hồng Phong (TP Hồ Chí Minh)	PGD 174 Lê Hồng Phong, Quận 5, TP Hồ Chí Minh

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

2.1. Kỳ kế toán:

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

b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 01/11/1999 và kết thúc ngày 31/12/2000.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3. Chuẩn mực, chế độ kế toán áp dụng và tuyên bố về việc tuân thủ.

3.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

Các quy định và hướng dẫn chế độ kế toán áp dụng cho Công ty chứng khoán được quy định tại thông tư số 210/2014/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 334/2016/TT-BTC ngày 27 tháng 12 năm 2016 của 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 146/2014/TT-BTC ngày 6 tháng 10 năm 2014 hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Thực hiện kế toán của Công ty trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán Công ty chứng khoán ban hành theo Thông tư số 210/2014/TT-BTC - ngày 30/12/2014 và Thông tư 334/2016/TT-BTC

3.3 Hình thức kế toán áp dụng: được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

4 Các chính sách kế toán áp dụng:

4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền gửi của công ty chứng khoán và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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 của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán và tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.

4.2. Nguyên tắc và phương pháp kế toán tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay.

4.2.1 Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính của Công ty:

- Theo Thông tư 210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC quy định: Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ, các khoản nắm giữ đến ngày đáo hạn, tài sản sẵn sàng để bán thuộc danh mục tài sản tài chính của Công ty được phân loại theo nhóm tài sản tài chính sau: Cổ phiếu, trái phiếu, công cụ thị trường tiền tệ, công cụ phái sinh,... và theo hình thức giao dịch: Giao dịch qua sàn chứng khoán hoặc không qua sàn giao dịch chứng khoán (OTC). Đối với hình thức giao dịch OTC, bao gồm các tài sản tài chính chuẩn bị niêm yết, các tài sản tài chính khác. Trong mỗi loại tài sản tài chính, các tài sản tài chính được sắp xếp theo uy tín, mức độ an toàn và mức độ hạn chế loại tài sản tài chính được đầu tư của Công ty.

- Đối với các khoản cho vay: Theo quy định của pháp luật hiện hành, Công ty có thể cho khách hàng vay tiền để mua chứng khoán theo quy định giao dịch ký quỹ chứng khoán theo hợp đồng margin. Thông tư 210/2014/TT-BTC quy định rõ Công ty thực hiện phân loại các khoản cho vay theo phương pháp định tính hoặc định lượng – tùy vào mục đích quản lý.

4.2.2 Nguyên tắc ghi nhận:

4.2.2.1 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 các điều kiện sau

- a) 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 cho 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
 - Là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các 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).
- b) 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 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 chứng khoán.

Các tài sản tài chính FVTPL được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được tiếp tục đánh giá lại theo nguyên tắc giá trị hợp lý.

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 thu nhập toàn diện giữa niên độ ngay khi phát sinh.

4.2.2.2. Các tài sản tài chính nắm 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:

- a) 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 thu nhập toàn diện giữa niên độ;
- b) Các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán;
- c) 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 mua cộng (+) các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này như phí môi giới, phí giao dịch, phí giao dịch, phí đại lý phát hành và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính HTM tiếp tục được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của tài sản tài chính HTM được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Phương pháp lãi suất thực là phương pháp tính toán chi phí phân bổ về thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ liên quan của một tài sản tài chính hoặc một nhóm các tài sản tài chính HTM.

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

4.2.2.3 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 hoàn hảo, ngoại trừ:

- a) 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 thu nhập toàn diện giữa niên độ;
- b) Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- c) 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 ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng theo phương pháp lãi suất thực

Các khoản cho vay được phân loại vào các khoản nợ có rủi ro cao hơn trong các trường hợp sau:

- ▶ Xây ra các biến động bất lợi trong môi trường, lĩnh vực kinh doanh tác động tiêu cực trực tiếp đến khả năng trả nợ của khách hàng như: thiên tai, dịch bệnh, chiến tranh, môi trường kinh tế...;
- ▶ Các chỉ tiêu về khả năng thanh toán, tỷ lệ nợ trên vốn, dòng tiền, khả năng trả nợ của khách hàng suy giảm liên tục;
- ▶ Khách hàng không cung cấp đầy đủ, kịp thời và trung thực các thông tin tài chính theo yêu cầu để đánh giá khả năng trả nợ;
- ▶ Nợ mà hành vi cho vay bị xử phạt vi phạm hành chính theo quy định của pháp luật.

Các khoản cho vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay được ghi nhận theo giá trị phân bổ sử dụng theo phương pháp lãi suất thực.

Giá trị phân bổ của các khoản cho vay được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của tài sản tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ dự phòng suy giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi (nếu có).

Cho vay Margin:

Cho vay Margin là việc nhà đầu tư mua cổ phiếu có sử dụng hạn mức tín dụng do Công ty cấp. Nó được đảm bảo bằng các khoản ứng trước bằng tiền hoặc thế chấp bằng chính cổ phiếu được mua. Cho vay margin được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản cho vay margin tiếp tục được ghi nhận theo giá gốc và định kỳ được đánh giá suy giảm giá trị (nếu có).

4.2.2.4 Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS):

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- a) Các khoản cho vay và phải thu;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua lãi/lỗ.

Các tài sản tài chính AFS được ghi nhận ban đầu theo giá mua cộng các chi phí giao dịch phát sinh trực tiếp từ việc mua các tài sản tài chính này. Sau ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính AFS được tiếp tục ghi nhận theo nguyên tắc giá trị hợp lý.

4.2.2.5 Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính

Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính FVTPL, AFS và HTM

Các tài sản tài chính FVTPL, AFS và HTM được xem xét khả năng suy giảm giá trị tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính tổng hợp.

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các tài sản tài chính có thể chuyển nhượng được trên thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính tương ứng với chênh lệch giữa giá trị sổ sách và giá trị thực tế trên thị trường tại ngày có giao dịch gần nhất nhưng không quá một tháng tính đến ngày trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC và Thông tư 24/2022/TT-BTC. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động tổng hợp trên khoản mục “Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay”.

Giá trị thị trường/hợp lý của chứng khoán được xác định theo các cơ sở 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 giá trị chứng khoán.
- ▶ 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 tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày đánh giá giá trị chứng khoán.
- ▶ 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 Báo cáo tình hình tài chính 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 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 giá trị chứng khoán.
- ▶ Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn trên sẽ được đánh giá giá trị hợp lý dựa trên việc xem xét tình hình tài chính và giá trị sổ sách của tổ chức phát hành tại ngày đánh giá giá trị chứng khoán.

Dự phòng suy giảm giá trị các khoản cho vay

Đối với các tài sản tài chính được phân loại vào nhóm các khoản cho vay, Công ty thực hiện đánh giá riêng lẻ từng tài sản khi tồn tại các bằng chứng khách quan về việc suy giảm giá trị của từng tài sản đó là đáng kể. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động tổng hợp trên khoản mục “Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay”.

4.3 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản phải thu

- Các khoản phải thu được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và luôn được phản ánh theo giá gốc trong thời gian tiếp theo.
- Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào “Chi phí quản lý doanh nghiệp” trong kỳ.
- Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán thì mức trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 8 tháng 8 năm 2019 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%
Trên ba (03) năm	100%

4.4 Nguyên tắc ghi nhận chứng khoán mua lại và bán lại theo hợp đồng có kỳ hạn

Những tài sản được bán đồng thời cam kết sẽ mua lại vào một thời điểm nhất định trong tương lai (các hợp đồng mua lại) không được ghi giảm trên báo cáo tài chính. Khoản tiền nhận được theo các hợp đồng mua lại này được ghi nhận là khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán và phân chênh

lệch giữa giá bán và giá cam kết mua lại trong tương lai được ghi nhận là tài sản/chi phí chờ phân bổ và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong suốt thời gian hiệu lực của hợp đồng mua lại.

4.5 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện tổng hợp trong kỳ.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình:

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện trong kỳ.

4.7 Nguyên tắc khấu hao và khấu trừ:

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc, thiết bị	3 - 8 năm
Phương tiện vận tải	6 - 8 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 - 5 năm
Tài sản vô hình khác	3 - 5 năm

4.8 Nguyên tắc ghi nhận thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó vào thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc

sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa theo thời hạn của hợp đồng thuê.

4.9 Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ hai (2) đến năm (5) năm vào báo cáo thu nhập toàn diện giữa niên độ:

- ▶ Chi phí cải tạo văn phòng.
- ▶ Chi phí thuê văn phòng.
- ▶ Chi phí vật dụng văn phòng.

4.10. Ghi nhận doanh thu

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

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán

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

Thu nhập từ kinh doanh chứng khoán: thu nhập từ kinh doanh chứng khoán được xác định dựa trên mức chênh lệch giá bán và giá vốn bình quân gia quyền của chứng khoán.

Thu nhập khác: Các khoản thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu gồm: các khoản thu về thanh lý tài sản cố định (“TSCĐ”), nhượng bán TSCĐ; thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; thu tiền bảo hiểm được bồi thường; thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; thu các khoản thuế được giảm; được hoàn lại; và các khoản thu khác được ghi nhận là thu nhập khác theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt nam số 14 – Doanh thu và thu nhập khác.

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

Cổ tức: Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập, ngoại trừ cổ tức nhận bằng cổ phiếu chi được cập nhật và theo dõi số lượng cổ phiếu nắm giữ mà không được ghi nhận là doanh thu.

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

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

4.11 Phương pháp tính giá vốn chứng khoán tự doanh bán ra

Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền di động để tính giá vốn cổ phiếu tự doanh bán ra và phương pháp đích danh để tính giá vốn trái phiếu bán ra.

4.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

** Thuế thu nhập hiện hành*

- Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

- Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

** Thuế thu nhập hoãn lại:* Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

4.13 Phân chia lợi nhuận

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

V. Thông tin bổ sung cho các Báo cáo tài chính

A. Thuyết minh về báo cáo tình hình tài chính

(Đơn vị tính: VND)

A.7.1. Tiền và các khoản tương đương tiền	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt tại quỹ	116,351,818	116,351,818
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	20,270,597,482	149,412,966,399
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch CK		
Các khoản tương đương Tiền		
Cộng	<u>20,386,949,300</u>	<u>149,529,318,217</u>

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong quý I/2023

Nội dung	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ
a) Cửa CTCK		
Cổ phiếu	3,210,200	69,921,939,398
Trái phiếu	4,686,776	584,040,522,849
Chứng khoán khác		
Cộng	<u>7,896,976</u>	<u>653,962,462,247</u>
b) Cửa Nhà đầu tư		
Cổ phiếu	1,773,436,762	30,996,987,277,750
Trái phiếu	27,522,370	3,184,212,546,040
Chứng khoán khác	17,852,541	13,085,551,200
Cộng	<u>1,818,811,673</u>	<u>34,194,285,374,990</u>

A 7.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua Lãi/Lỗ (FVTPL)

STT	Loại TSTC	31/03/2023			
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
A	B	1	2	3	4
TSTC FVTPL					
1	Cổ phiếu	149,654,870,606	160,423,285,909	165,306,349,908	161,938,937,946
2	Chứng chỉ quỹ NY	54,508,592,917	54,380,471,400	55,802,210,678	52,094,677,700
3	Trái phiếu	162,713,398,183	162,713,398,183	186,928,440,781	186,928,440,781
Cộng		366,876,861,706	377,517,155,492	408,037,001,367	400,962,056,427

A 7.3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

STT	Loại TSTC	31/03/2023			
		Giá gốc	Giá trị thuần (*)	Giá gốc	Giá trị thuần (*)
A	B	1	2	3	4
1	AFS đánh giá theo giá trị hợp lý	124,862,190,488	207,904,036,966	124,862,190,488	198,907,584,455
2	AFS đánh giá theo giá gốc	84,505,442,248	46,440,053,949	84,505,442,248	46,773,038,239
3	AFS khác	14,599,117,619	14,599,117,619	15,338,915,258	15,338,915,258
TỔNG		223,966,750,355	268,943,208,534	224,706,547,994	261,019,537,952

Ghi chú (*): Giá trị thuần AFS = Giá trị hợp lý AFS – Trích lập dự phòng AFS

A 7.3.3 Các khoản đầu tư nắm đến ngày đáo hạn (HTM)

STT	Loại TS/TC	31/3/2023	Đầu năm
		Giá trị ghi số	Giá trị ghi số
		2	4
A	B		
1	Trái phiếu		
2	Tài sản HTM khác	1,045,415,991,234	628,037,300,819
Cộng		1,045,415,991,234	628,037,300,819

A 7.3.4 Các khoản cho vay và phải thu

STT	Loại TS/TC	Số đầu năm			
		31/03/2023	Giá gốc	Giá trị ghi số	Giá trị ghi số
		1	2	3	4
A	B				
1	Cho vay từ hoạt động Margin	1,968,132,677,293	1,968,132,677,293	1,870,447,859,022	1,870,447,859,022
2	Cho vay từ hoạt động Ứng trước	327,529,600,245	327,529,600,245	384,350,836,986	384,350,836,986
Cộng		2,295,662,277,538	2,295,662,277,538	2,254,798,696,008	2,254,798,696,008

A7.3.5 Tài sản tài chính theo phương pháp gốc và dự phòng giảm giá

Cơ sở lập dự phòng Quý 1/2023

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng Quý 1/2023					
		Giá số sách kế toán (31/3/2023)	Giá trị trường tại thời điểm lập BCTC (31.3.23)	3	4	5	6
A	B	2	3	4	5	6	Mức trích lập (+) hoặc hoàn nhập (-) Quý 1/2023
I	TSTC AFS	84,505,442,248	46,683,257,449	(38,065,388,299)	(37,732,404,009)	332,984,290	
	<i>Chứng khoán chưa niêm yết</i>	53,825,153,748	21,357,846,024	(32,468,575,724)	(31,970,855,724)	497,720,000	
	GPINVEST	14,150,483,000	11,209,099,000	(2,941,384,000)	(2,941,384,000)		
	OTO3.2	4,680,000,000		(4,680,000,000)	(4,118,880,000)	561,120,000	
	Chứng khoán chưa niêm yết khác	34,994,670,748	10,148,747,024	(24,847,191,724)	(24,910,591,724)	(63,400,000)	
	CK UPCOM	30,680,288,500	25,325,411,425	(5,596,812,575)	(5,761,548,285)	(164,735,710)	
II	TSTC AFS khác	(24,497,262,739)		(24,497,262,739)	(23,901,274,739)	595,988,000	
III	TSTC HTM						
IV	Khác	(14,599,117,619)		(14,599,117,619)	(15,338,915,258)	(739,797,639)	
	Cộng	45,409,061,890	46,683,257,449	(77,161,768,657)	(76,972,594,006)	189,174,651	

A. 7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu niêm yết	(5,596,812,575)	(5,761,548,285)
Cổ phiếu chưa niêm yết	(32,468,575,724)	(31,970,855,724)
Chứng chỉ quỹ		
Chứng chỉ quỹ chưa niêm yết		
Tài sản tài chính khác	(39,096,380,358)	(39,240,189,997)
Cộng	<u>(77,161,768,657)</u>	<u>(76,972,594,006)</u>

A.7.5 Các khoản phải thu	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư		
Phải thu bán cổ phiếu		
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
Phải thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ		
Dự thu cổ tức, tiền lãi phát sinh trong kỳ chưa đến ngày thu trong kỳ	1,207,228,800	30,999,425,008
Phải thu và dự thu khác		
Cộng	<u>1,207,228,800</u>	<u>30,999,425,008</u>
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		
Phải thu hoạt động môi giới chứng khoán	1,688,476,749	1,563,623,148
Phải thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	4,805,736,800	4,850,736,800
Phải thu hoạt động tư vấn	1,324,171,495	1,080,816,500
Phải thu hoạt động lưu ký chứng khoán	389,080,180	690,823,323
Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp khác	47,391,713,626	111,225,740,161
Cộng	<u>55,599,178,850</u>	<u>119,411,739,932</u>
7.5.7. Phải thu khác		
Ứng trước cho người bán	4,378,394,744	4,232,401,524
Phải thu khác	13,150,066,963	13,045,316,061
Cộng	<u>17,528,461,707</u>	<u>17,277,717,585</u>

A 7.6. Dự phòng phải thu khó đòi

STT	Loại phải thu khó đòi phải lập dự phòng	Giá trị phải thu khó đòi	Tham chiếu	Năm nay			Số cuối kỳ	Năm trước
				Số đầu năm	Số trích lập trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ		
1	Dự phòng khó đòi phải thu bán các tài sản tài chính							
2	Dự phòng khó đòi phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi đến hạn							
3	Dự phòng nợ phải thu các khoản đầu tư đảo hạn							
4	Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi			(16,072,387,699)			(16,072,387,699)	(16,072,387,699)
	Trong đó							
	- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng dự phòng nợ phải thu khác khó đòi			(10,265,000,000)			(10,265,000,000)	(10,265,000,000)
	H_CN1013			(1,685,000,000)			(1,685,000,000)	(1,685,000,000)
	H_CN1012			(1,780,000,000)			(1,780,000,000)	(1,780,000,000)
	H_TC161			(2,800,000,000)			(2,800,000,000)	(2,800,000,000)
	H_CN1022			(4,000,000,000)			(4,000,000,000)	(4,000,000,000)
	- Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi khác cho các đối tượng khác			(5,807,387,699)			(5,807,387,699)	(5,807,387,699)

A.7.7. Hàng tồn kho	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vật tư văn phòng	709,437,380	709,437,380
- Công cụ, dụng cụ	1,222,089,000	250,124,453
Cộng	<u>1,931,526,380</u>	<u>959,561,833</u>
A.7.9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>7.8.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán</i>		
+ Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM	2,133,525,801	4,162,827,485
+ Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội	489,787,416	1,054,262,649
- Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán cho các đối tượng khác		
Cộng	<u>2,623,313,217</u>	<u>5,217,090,134</u>
<i>7.8.2. Phải trả TTLKCK Việt Nam (VSD)</i>		
+ Trung tâm Lưu ký Chứng khoán	631,437,636	691,272,848
Cộng	<u>631,437,636</u>	<u>691,272,848</u>
<i>7.8.3. Phải trả tổ chức, cá nhân khác</i>		
Cộng	<u>3,254,750,853</u>	<u>5,908,362,982</u>
A.7.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Thuế giá trị gia tăng	36,671,677	199,349,528
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5,662,925,086	8,918,909,443
- Thuế Thu nhập cá nhân	5,851,598,458	12,581,189,776
- Các loại Thuế khác (Thuế Nhà thầu)	318,459,937	219,911,152
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		0
Cộng	<u>11,869,655,158</u>	<u>21,919,359,899</u>
A.7.13. Chi phí phải trả	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay	11,950,665,805	12,129,338,782
Chi phí giao dịch	1,068,413,872	1,569,513,453
Chi phí quản lý CTCK	218,999,995	893,467,602
Cộng	<u>13,238,079,672</u>	<u>14,592,319,837</u>

A 7.15. Phải trả người bán	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</i>	600,881,171	3,376,948,519
- Phải trả về mua các tài sản tài chính		
- Phải trả cho người bán khác	600,881,171	3,376,948,519
+ Công ty CP, TM & DV tổng hợp GTC Việt N	181,029,318	
+ Tổng Công Ty Bảo Việt Nhân Thọ	113,181,819	
+ Công ty TNHH thời trang may Bình Minh	94,070,160	
+ Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT		2,151,000,000
+ Chi nhánh CT TNHH MTV Đầu tư Bảo Việt	89,239,438	
+ Tổng Công Ty Bảo Hiểm Bảo Việt		651,601,500
Phải trả cho các đối tượng khác	123,360,436	574,347,019
Cộng	<u>600,881,171</u>	<u>3,376,948,519</u>

A 7.16. Phải trả, phải nộp khác	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>a) Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn</i>	29,611,908,438	491,727,571,277
<i>b) Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn</i>		
Cộng	<u>29,611,908,438</u>	<u>491,727,571,277</u>

A.7.22. Chi phí trả trước	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	2,490,584,945	2,731,925,974
b. Chi phí trả trước dài hạn	7,693,266,047	6,701,936,540
Cộng	<u>10,183,850,992</u>	<u>9,433,862,514</u>

A.7.23. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền nộp ban đầu	3,065,396,365	3,065,396,365
Tiền nộp bổ sung	10,119,114,956	10,119,114,956
Tiền lãi phân bổ trong năm	6,815,488,679	7,681,197,578
Cộng	<u>20,000,000,000</u>	<u>20,865,708,899</u>

A.7.18 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Từ đầu năm đến 31/3/2023)

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐHH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	35,701,957,708	8,426,649,907	248,814,160	56,770,560	44,434,192,335
- Mua trong quý					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	35,701,957,708	8,426,649,907	248,814,160	56,770,560	44,434,192,335
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	27,043,846,823	4,021,580,842	165,658,368	56,770,560	31,287,856,593
- Khấu hao trong quý	875,042,481	206,439,018	4,189,707		1,085,671,206
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	27,918,889,304	4,228,019,860	169,848,075	56,770,560	32,373,527,799
Giá trị còn lại của TSCĐHH					
- Tại ngày đầu năm	8,658,110,885	4,405,069,065	83,155,792		13,146,335,742
- Tại ngày cuối quý	7,783,068,404	4,198,630,047	78,966,085		12,060,664,536

A.7.19 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình (Từ đầu năm đến 31/3/2023)

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm			17,537,242,834	2,967,788,256	20,505,031,090
- Mua trong quý					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối quý			17,537,242,834	2,967,788,256	20,505,031,090
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm			13,585,678,279	2,967,788,256	16,553,466,535
- Khấu hao trong quý			241,683,852		241,683,852
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối quý			13,827,362,131	2,967,788,256	16,795,150,387
Giá trị còn lại của TSCĐVH					
- Tại ngày đầu năm			3,951,564,555		3,951,564,555
- Tại ngày cuối quý			3,709,880,703		3,709,880,703

A.7.20. Vay ngắn hạn	Số dư đầu năm	Số vay trong kỳ	Số trả trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Vay Ngân hàng	980,000,000,000	3,269,147,993,142	2,964,947,993,142	1,284,200,000,000
Vay Ngắn hạn khác		847,708,207,321	413,529,049,931	434,179,157,390
Tổng cộng	980,000,000,000	4,116,856,200,463	3,378,477,043,073	1,718,379,157,390

A.7.39. Tiền gửi của Nhà đầu tư	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	446,057,223,173	455,008,406,883
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	445,922,870,243	445,861,792,742
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	134,352,930	9,146,614,141
2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	405,948,473,661	555,024,350,334
Cộng	<u>852,005,696,834</u>	<u>1,010,032,757,217</u>
A.7.40. Tiền gửi của Tổ chức phát hành	<u>Số cuối quý</u> <u>31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành	11,939,368,336	11,749,167,743
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành		0
Cộng	<u>11,939,368,336</u>	<u>11,749,167,743</u>
A.7.41. Phải trả Nhà đầu tư	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	812,037,162,269	1,010,080,512,903
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	802,597,953,954	1,000,453,297,331
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	9,439,208,315	9,627,215,572
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư	0	0
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư	51,907,902,901	11,701,412,057
Cộng	<u>863,945,065,170</u>	<u>1,021,781,924,960</u>

A.7.42. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Phải trả gốc margin	1,968,132,677,293	1,870,447,859,022
<i>a. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>1,968,132,677,293</i>	<i>1,870,447,859,022</i>
<i>b. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài</i>		
2. Phải trả lãi margin	327,529,600,245	15,850,335,225
<i>a. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước</i>	<i>327,529,600,245</i>	<i>15,850,335,225</i>
<i>b. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài</i>		
3. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		384,350,836,986
<i>3.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán</i>		<i>384,350,836,986</i>
<i>a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước</i>		<i>384,350,836,986</i>
<i>b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài</i>		
Cộng	<u>2,295,662,277,538</u>	<u>2,270,649,031,233</u>

A.7.43. Lợi nhuận chưa phân phối	<u>Số cuối quý</u> <u>(31/3/2023)</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	691,920,030,515	681,546,584,393
2. Lợi nhuận chưa thực hiện	6,206,051,088	-10,697,160,160
Cộng	<u>698,126,081,603</u>	<u>670,849,424,233</u>

B. Thuyết minh về báo cáo thu nhập toàn diện:

B 7.45.1 Lãi, lỗ các tài sản tài chính

STT	Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý I/2023	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán Quý I/2022
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
I	Cổ phiếu, chứng chỉ quỹ	1,961,800		42,114,365,001	44,752,671,460	(2,638,306,459)	(2,638,306,459)	21,029,536,335
1	Cổ phiếu niêm yết	1,961,800		42,114,365,001	44,752,671,460	(2,638,306,459)	(2,638,306,459)	20,117,410,543
2	CCQ NY							(9,234,208)
3	Cổ phiếu Upcom							921,360,000
4	Cổ phiếu chưa niêm yết							
II	Trái phiếu	2,586,931		303,314,806,855	304,940,758,592	(1,625,951,737)	(1,625,951,737)	2,714,271,961
III	Công cụ thị trường tiền tệ		233.00	2,891,000,109,666	2,890,000,000,000	1,000,109,666	1,000,109,666	864,920,614
IV	Tổng cộng			3,236,429,281,522	3,239,693,430,052	(3,264,148,530)	(3,264,148,530)	24,608,728,910

B.7.45.3 Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, các khoản cho vay, HTM, AFS

Chỉ tiêu	Quý I/2023	Quý I/2022
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	2,890,656,537	3,748,938,179
b. Từ tài sản tài chính HTM:	17,933,690,415	15,045,478,610
c. Từ Các khoản cho vay	44,026,626,193	73,151,878,026
d. Từ AFS:		489,124,200
Tổng cộng	<u>64,850,973,145</u>	<u>92,435,419,015</u>

B.7.45.4 Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính:

STT	Các loại doanh thu hoạt động khác	Năm nay		Quý I/2022
		Quý I/2023	Lũy kế đến 31/3/2023	
1	Doanh thu hoạt động môi giới	46,341,513,016	46,341,513,016	103,991,352,738
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			10,863,691,667
3	Doanh thu nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	200,000,000	200,000,000	
4	Doanh thu nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	1,981,754,778	1,981,754,778	3,094,155,216
5	Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	708,186,364	708,186,364	4,454,792,272
6	Thu nhập hoạt động khác	519,152,527	519,152,527	796,208,708
6.1	<i>Doanh thu các dịch vụ tài chính khác</i>	<i>240,623,827</i>	<i>240,623,827</i>	<i>771,379,612</i>
6.2	<i>Doanh thu khác</i>	<i>278,528,700</i>	<i>278,528,700</i>	<i>24,829,096</i>
	Cộng	<u>49,750,606,685</u>	<u>49,750,606,685</u>	<u>123,200,200,601</u>

B.7.45.5 Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính:

STT	Các loại chi phí dịch vụ khác	Năm nay		Quý I/2022
		Quý I/2023	Lũy kế đến 31/3/2023	
1	Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ			
1.1	Chi phí cho thuê tài sản			
1.2	Chi phí dịch vụ tài chính khác			
1.3	Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành			
1.4	Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn			
1.5	Chi phí khác	1,334,933,485	1,334,933,485	703,712,834
	Cộng	<u>1,334,933,485</u>	<u>1,334,933,485</u>	<u>703,712,834</u>

B.7.46 Doanh thu hoạt động tài chính:

STT	Các loại doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay		Quý I/2022
		Quý I/2023	Lũy kế đến 31/3/2023	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
2	Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
3	Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	43,365,712	43,365,712	6,625,623
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	<u>43,365,712</u>	<u>43,365,712</u>	<u>6,625,623</u>

B.7.47 Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ:

STT	Các loại chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ	Năm nay		Quý I/2022
		Quý I/2023	Lũy kế đến 31/3/2023	
1	Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	40,719,768,848	40,719,768,848	88,360,253,262
2	Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			17,550,000
3	Chi phí hoạt động tự doanh	255,509,362	255,509,362	118,997,487
4	Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	2,648,552,592	2,648,552,592	2,303,805,567
5	Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	1,172,733,215	1,172,733,215	292,485,644
	Cộng	<u>44,796,564,017</u>	<u>44,796,564,017</u>	<u>91,093,091,960</u>

B.7.48 Chi phí tài chính:

STT	Các loại chi phí tài chính	Năm nay		Quý I/2022
		Quý I/2023	Lũy kế đến 31/3/2023	
1	Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái			
1.1	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
1.2	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
2	Chi phí lãi vay	26,486,455,215	26,486,455,215	42,875,078,203
3	Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh			
4	Chi phí đầu tư khác			
	Cộng	<u>26,486,455,215</u>	<u>26,486,455,215</u>	<u>42,875,078,203</u>

B.7.50 Chi phí quản lý Công ty:

STT	Các loại chi phí quản lý	Năm nay		Quý I/2022
		Quý I/2023	Lũy kế đến 31/3/2023	
1	Chi phí lương và các khoản theo lương	11,549,970,964	11,549,970,964	22,469,377,981
2	BHXH, BHYT, KPCD, BHTN	573,607,535	573,607,535	408,505,680
3	Chi phí nhân viên khác	421,873,376	421,873,376	36,699,258
4	Chi phí vật tư văn phòng, CCDC	47,077,234	47,077,234	65,661,420
5	Chi phí khấu hao TSCĐ, BĐSĐT	1,300,183,476	1,300,183,476	1,448,460,762
6	Chi phí thuế, phí và lệ phí	1,786,148,833	1,786,148,833	1,668,057,341
7	Chi phí dự phòng và hoàn nhập dự phòng			
8	Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,752,360,045	2,752,360,045	2,155,300,247
9	Chi phí khác	3,632,526,661	3,632,526,661	3,030,842,220
	Tổng	<u>22,248,466,469</u>	<u>22,248,466,469</u>	<u>31,474,114,991</u>

E.7.57 Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu:

7.27.1 Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành: **không có**

7.27.2 Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: **không có**

7.27.3 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu **Quý I/2023**

	<i>Đơn vị tính: đồng</i>
- Doanh thu & Thu nhập khác	137,844,274,519
- Chi phí	103,941,578,618
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,626,038,531
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	27,276,657,370

F.7.58 Thông tin về các bên liên quan

STT	Các bên liên quan	Mối quan hệ
1	Tập đoàn Bảo Việt	Công ty mẹ
2	Tổng Công ty Bảo Việt nhân thọ	Công ty cùng tập đoàn
3	Tổng Công ty Bảo hiểm Bảo Việt (BHBV)	Công ty cùng tập đoàn
4	Bảo Hiểm Bảo Việt Hà Nội	Công ty thành viên (BHBV)
5	Công ty TNHH MTV Đầu tư Bảo Việt	Công ty cùng tập đoàn
6	Công ty Quản lý quỹ Bảo Việt	Công ty cùng tập đoàn
7	Quỹ Đầu tư giá trị Bảo Việt	Đơn vị cùng tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan:

Phát sinh giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong quý I/2023 bao gồm:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (VNĐ) phải thu (+), phải trả (-)	
		Quý I.2023	Quý I.2022
Tập đoàn Bảo Việt	Phí lưu ký	53,850,109	53,143,473
	Phí giao dịch chứng khoán		41,680,641
	Chi phí CNTT dự kiến	(39,000,000)	(110,031,100)
	Thuê văn phòng	(1,540,476,000)	(1,540,476,000)
Tổng công ty Bảo Việt Nhân Thọ	Phí giao dịch chứng khoán	316,303,300	835,021,720
	Phí lưu ký	30,783,393	114,389,808
	Thuê văn phòng 11 NCT	(853,560,000)	(812,204,400)
	Thuê văn phòng 94 Bà Triệu	(113,181,815)	(124,500,000)
Tổng công ty Bảo Hiểm Bảo Việt	Phí giao dịch CK	96,997,800	118,717,960
	Phí lưu ký	984,850	1,468,894
Công Ty TNHH 1 TV Đầu Tư Bảo Việt	Thuê văn phòng	(1,594,467,072)	(1,594,467,072)
	Tiền điện và gửi xe	(147,389,521)	(110,128,684)
	Phí quản lý dịch vụ	(446,292,000)	(446,292,000)
Công ty Quản lý Quỹ Bảo Việt	Phí giao dịch chứng khoán	284,258,030	527,701,110
	Phí lưu ký	81,000	1,386,000

Kết thúc quý I/2023 các khoản phải thu (+) và phải trả (-) với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (VNĐ) phải thu (+), phải trả (-)	
		Quý I.2023	Quý I.2022
Tập đoàn Bảo Việt	Tiền ứng tư vấn	(50,000,000)	(50,000,000)
	Quản lý sổ cổ đông, trả cổ tức		88,000,000
	Tiền đặt cọc thuê văn phòng	564,841,200	
	Chi phí CNTT	(38,999,995)	(110,031,100)
Công Ty TNHH 1 TV Đầu Tư Bảo Việt	Tiền đặt cọc thuê văn phòng	483,171,840	483,171,840
	Tiền điện và tiền gửi xe 233 ĐK	-89,239,438	-33,968,627
	Phí quản lý dịch vụ		-446,292,000
Tổng công ty Bảo Việt Nhân Thọ	Thuê văn phòng 94 Bà Triệu	(113,181,819)	

Lập ngày 17 tháng 4 năm 2023

Người lập

(Ký, họ tên)



Phạm Thị Thùy Dương

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Hồng Thủy

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nhữ Đình Hòa