

Số: 45/2021/CBTT- VFS
V/v: CBTT BCTC quý 03 năm 2021

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK**

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng Khoán TP. HCM
Sở giao dịch Chứng khoán Hà nội**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt – Mã số thành viên 094.
Địa chỉ: Lầu 1, Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM.
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - Fax: (084) 6 255 6580

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Nguyễn Thị Thu Bình – Phó Tổng Giám đốc
Địa chỉ: Lầu 1, Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - fax: (084) 6 255 6580

Loại thông tin công bố: Định kỳ Bất thường Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Báo cáo tài chính quý 03 năm 2021

Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20 /10/2021 tại đường dẫn: <http://www.vfs.com.vn/tabid/110/bao-cao-tai-chinh.aspx>

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

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 03 năm 2021

Người được ủy quyền công bố thông tin
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



NGUYỄN THỊ THU BÌNH

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

ĐVT : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130)	100		569,681,324,283	444,273,017,466
I. Tài sản tài chính	110		565,619,666,979	437,924,920,164
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111		260,125,265,848	174,551,509,917
1.1. Tiền	111.1		260,125,265,848	174,551,509,917
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		0	0
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		100,121,060,932	78,328,088,230
3. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		0	0
4. Các khoản cho vay	114		211,106,078,495	190,411,937,341
5. Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		0	0
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản t	116		-13,921,581,895	-15,023,067,006
7. Các khoản phải thu	117		8,103,632,945	9,483,565,291
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		0	0
7.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.2		8,103,632,945	9,483,565,291
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		6,370,274,040	3,463,359,811
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		1,733,358,905	6,020,205,480
8. Trả trước cho người bán	118		38,913,000	0
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		46,297,654	172,886,391
10. Phải thu nội bộ	120		0	0
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		0	0
12. Các khoản phải thu khác	122		0	0
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		0	0
II. Tài sản ngắn hạn khác	130		4,061,657,304	6,348,097,302
1. Tạm ứng	131		2,547,866,664	4,389,999,960
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		0	0
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		899,909,528	1,229,472,218
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		581,115,000	581,115,000
5. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	135		32,766,112	147,510,124
6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	136		0	0
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		0	0
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	138		0	0
9. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản ngắn hạn khác (*)	139		0	0



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250-260)	200		21,746,333,211	126,187,203,925
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		9,000,000,000	113,000,000,000
1. Các khoản Phải thu dài hạn	211		0	0
2. Các khoản đầu tư	212		9,000,000,000	113,000,000,000
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		9,000,000,000	113,000,000,000
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		0	0
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		0	0
2.4 Đầu tư dài hạn khác	212.4			
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn (*)	213			
II. Tài sản cố định	220		9,074,364,633	10,038,732,227
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,782,955,903	2,222,330,332
- Nguyên giá	222		10,336,044,097	10,336,044,097
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		-8,553,088,194	-8,113,713,765
- Đánh giá TSCĐHH theo giá trị hợp lý	223b		0	0
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226a		0	0
- Đánh giá TSCĐTC theo giá trị hợp lý	226b		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		7,291,408,730	7,816,401,895
- Nguyên giá	228		13,087,955,031	12,750,685,031
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a		-5,796,546,301	-4,934,283,136
- Đánh giá TSCĐVH theo giá trị hợp lý	229b			
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232a		0	0
- Đánh giá BĐSĐT theo giá trị hợp lý	232b		0	0
IV. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	240		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	250		3,671,968,578	3,148,471,698
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251		0	0
2. Chi phí trả trước dài hạn	252		0	0
3. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	253		0	0
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254		3,671,968,578	3,148,471,698
5. Tài sản dài hạn khác	255		0	0
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		591,427,657,494	570,460,221,391

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300		52,131,825,851	109,684,881,975
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310		52,131,825,851	109,684,881,975
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		14,000,000,000	0
1.1. Vay ngắn hạn	312		14,000,000,000	0
1.2. Nợ thuê tài chính ngắn hạn	313		0	0
2. Vay tài sản tài chính ngắn hạn	314		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi ngắn hạn - Cấu phần nợ	315		0	0
4. Trái phiếu phát hành ngắn hạn	316		0	100,000,000,000
5. Vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	317		0	0
6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán	318		31,905,736,217	184,132,630
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319		0	0
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320		0	11,707,000
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321		586,450,000	0
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322		3,335,685,764	2,301,774,672
11. Phải trả người lao động	323		793,674,851	949,056,085
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324		74,097,450	39,301,250
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325		0	5,780,821,915
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326		0	0
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327		0	0
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328		0	0
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329		20,312,214	20,308,794
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330		0	0
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331		1,415,869,355	397,779,629
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	332		0	0
II. Nợ phải trả dài hạn	340		0	0
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	341		0	0
1.1. Vay dài hạn	342		0	0
1.2. Nợ thuê tài chính dài hạn	343		0	0
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344		0	0
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn - Cấu phần nợ	345		0	0
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346		0	0
5. Phải trả người bán dài hạn	347		0	0
6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348		0	0
7. Chi phí phải trả dài hạn	349		0	0
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350		0	0
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351		0	0
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352		0	0
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354		0	0
13. Quỹ bảo vệ nhà đầu tư	355		0	0
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356		0	0
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357		0	0

NG
 PH
 NG K
 IÁT
 T.P

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		539,295,831,643	460,775,339,416
I. Vốn chủ sở hữu	410		539,295,831,643	460,775,339,416
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		462,500,000,000	410,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1		462,500,000,000	410,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411.1a		462,500,000,000	410,000,000,000
b. Vốn bổ sung	411.1b		0	0
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2		0	0
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - Cấu phần vốn	411.3		0	0
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4		0	0
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5		0	0
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412		0	0
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413		0	0
4. Quỹ dự trữ bổ sung điều lệ	414		502,021,160	502,021,160
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	415		1,145,472,283	636,427,420
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416		0	0
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417		75,148,338,200	49,636,890,836
7.1. Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	417.1		53,656,326,740	35,288,982,661
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2		21,492,011,460	14,347,908,175
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		0	0
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440		591,427,657,494	570,460,221,391

0

0

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	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		
3. Tài sản nhận thế chấp	003		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		
5. Ngoại tệ các loại	005		
6. Cổ phiếu đang lưu hành	006	41,000,000	41,000,000
7. Cổ phiếu quỹ	007	0	
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	51,825,020,000	47,978,800,000
9. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	1,050,000	1,050,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	14,355,200,000	
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	10,000,000,000	10,000,000,000
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			
Số lượng chứng khoán			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của Nhà đầu tư	021	2,083,937,870,000	2,839,587,930,000
<i>a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng</i>	021.1	2,074,807,280,000	2,802,787,450,000
<i>b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng</i>	021.2	183,590,000	143,780,000
<i>c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố</i>	021.3	0	0
<i>d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ</i>	021.4	0	0
<i>e. Tài sản tài chính chờ thanh toán</i>	021.5	8,947,000,000	36,656,700,000
<i>f. Tài sản tài chính chờ cho vay</i>	021.6		
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư	022	5,826,230,000	554,420,000
<i>a. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng</i>	022.1	5,826,230,000	554,420,000
<i>b. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng</i>	022.2	0	0
<i>c. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố</i>	022.3		
<i>d. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ</i>	022.4		
3. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	023		
4. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	024.a		
5. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư	024.b		
6. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư	025		
7. Tiền gửi của khách hàng	026	82,007,749,375	579,370,935,782
7.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027	79,521,754,375	568,404,624,382
7.2. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	028		
7.3. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	029	2,485,995,000	10,966,311,400
<i>a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư trong nước</i>	029.1	2,485,995,000	10,966,311,400
<i>b. Tiền gửi Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán Nhà đầu tư nước ngoài</i>	029.2	0	0



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
7.4. Tiền gửi của Tổ chức phát hành chứng khoán	030		
8. Phải trả Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	31	82,007,749,375	579,370,935,782
8.1. Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1	82,007,749,375	579,370,935,782
8.2. Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2	0	
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032	0	
10. Phải thu/phải trả của khách hàng về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	033	0	
11. Phải trả vay CTCK	034	0	
12. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu	035		0

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021



Phó Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Thu Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG

Quý III năm 2021

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế đến quý này (Năm nay)	Lũy kế đến 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	1,388,337,152	30,764,472	17,210,739,377	4,302,312,161
<i>a. Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	01.1	1,373,305,952	30,689,172	5,853,654,417	513,381,973
<i>b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC FVTPL</i>	01.2	0	0	11,342,004,260	3,766,791,688
<i>c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính FVTPL</i>	01.3	15,031,200	75,300	15,080,700	22,138,500
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02	0	3,726,072,602	3,730,630,137	11,664,072,602
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03	6,320,853,774	4,348,222,928	17,088,355,934	13,273,252,969
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04	0	0	0	0
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05	0	0	0	0
1.6. Doanh thu nghiệp vụ môi giới chứng khoán	06	4,425,732,933	4,266,342,299	10,766,571,861	8,569,988,706
1.7. Doanh thu nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07	1,623,680,000	0	1,673,680,000	0
1.8. Doanh thu tư vấn đầu tư chứng khoán	08	752,887,667	804,624,512	2,686,477,801	2,446,509,371
1.9. Nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	09	160,830,067	103,343,047	443,154,168	530,275,553
1.10. Doanh thu hoạt động tư vấn tài chính	10	772,181,819	2,683,636,364	1,802,636,366	6,020,958,759
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11	29,093,250	8,273,100	60,972,625	26,830,430
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01-->11)	20	15,473,596,662	15,971,279,324	55,463,218,269	46,834,200,551
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG				0	0
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	21	222,636,847	33,996,520	4,532,651,008	9,599,837,122
<i>a. Lỗ bán các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.1	0	33,736,503	0	3,053,985,637
<i>b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL</i>	21.2	0	0	4,302,899,415	6,534,400,165
<i>c. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính FVTPL</i>	21.3	222,636,847	260,017	229,751,593	11,451,320
2.2. Lỗ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	22	0	0	0	0
2.3. Lỗ và ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23	0	0	0	0



2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24	-450,802,617	0	-1,101,485,111	24,693,653
2.5. Lỗ từ các tài sản tài chính phải sinh phòng ngừa rủi ro	25	0	0	0	0

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý III năm 2021

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế đến quý này (Năm nay)	Lũy kế đến quý này (Năm trước)
2.6. Chi phí hoạt động tự doanh	26	168,501,666	81,764,107	366,746,541	312,886,419
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27	2,743,722,818	1,725,557,499	7,912,594,531	4,504,233,349
2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	0	0	0	0
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	0	0	0	0
2.10. Chi phí lưu ký chứng khoán	30	569,572,253	495,059,199	1,653,675,921	1,327,450,262
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	527,226,192	308,053,233	1,483,862,705	646,684,725
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	0	0	0	0
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21-->32)	40	3,780,857,159	2,644,430,558	14,848,045,595	16,415,785,530
III. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				0	0
3.1. Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	41	0	0	0	0
3.2. Doanh thu, dự thu cổ tức, lãi tiền gửi ngân hàng không cố định	42	406,322,618	373,778,825	5,333,265,195	3,767,352,291
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43	0	0	0	0
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44	0	0	0	0
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41-->44)	50	406,322,618	373,778,825	5,333,265,195	3,767,352,291
IV. CHI PHÍ TÀI CHÍNH				0	0
4.1. Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái đã và chưa thực hiện	51	0	0	0	0
4.2. Chi phí lãi vay	52	246,575,344	2,520,547,944	4,301,369,867	7,342,465,755
4.3. Lỗ bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	53	0	0	0	0
4.4. Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54	0	0	0	0
4.5. Chi phí tài chính khác	55	0	0	0	0
Cộng chi phí tài chính (60 = 51-->55)	60	246,575,344	2,520,547,944	4,301,369,867	7,342,465,755
V. CHI PHÍ BÁN HÀNG	61	0	0	0	0
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	2,988,962,810	3,098,304,738	9,781,144,586	9,496,956,666
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40 -60-61-62)	70	8,863,523,967	8,081,774,909	31,865,923,416	17,346,344,891

VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					0	0
8.1. Thu nhập khác	71	0	0	0	0	0
8.2. Chi phí khác	72	0	0	0	0	0
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80	0	0	0	0	0

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG RIÊNG
Quý III năm 2021

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế đến quý này (Năm nay)	Lũy kế đến quý này (Năm trước)
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)	90	8,863,523,967	8,081,774,909	31,865,923,416	17,346,344,891
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	8,863,523,967	8,081,774,909	24,826,818,571	20,113,953,368
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	0	0	7,039,104,845	-2,767,608,477
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	1,705,111,365	1,148,321,946	4,932,339,903	3,614,474,337
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	1,705,111,365	1,148,321,946	4,932,339,903	3,614,474,337
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	0	0	0	0
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN SAU THUẾ TNDN (200 = 90 - 100)	200	7,158,412,602	6,933,452,963	26,933,583,513	13,731,870,554
XII. THU NHẬP (LỖ) TOÀN DIỆN KHÁC SAU THUẾ TNDN	300	0	0	0	0
12.1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	301	0	0	0	0
12.2. Lãi/(Lỗ) chênh lệch tỷ giá của hoạt động nước ngoài	302	0	0	0	0
12.3. Lãi (lỗ) đánh giá lại theo mô hình giá trị hợp lý	303	0	0	0	0
12.4. Lãi/(Lỗ) toàn diện khác	304	0	0	0	0
Tổng thu nhập toàn diện	400	7,158,412,602	6,933,452,963	26,933,583,513	13,731,870,554
XIII. THU NHẬP THUẦN TRÊN CỔ PHIẾU PHỔ THÔNG	500	7,158,412,602	6,933,452,963	26,933,583,513	13,731,870,554
13.1. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	501	175	169	485	402
13.2. Thu nhập pha loãng trên cổ phiếu (Đồng/1 cổ phiếu)	502	175	169	485	402

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thu Bình

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý III năm 2021
 (Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		31,865,923,416	17,346,344,891
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		269,742,266	4,407,925,432
- Khấu hao TSCĐ	03		1,301,637,594	832,811,968
- Các khoản dự phòng	04		0	0
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		0	0
- Chi phí lãi vay	06		4,301,369,867	7,342,465,755
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		-5,333,265,195	-3,767,352,291
- Dự thu tiền lãi	08		0	0
- Các khoản điều chỉnh khác	09		0	0
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		3,201,414,304	6,559,093,818
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ FVTPL	11		4,302,899,415	6,534,400,165
- Lỗ suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		0	0
- Lỗ suy giảm các khoản cho vay	13		-1,101,485,111	24,693,653
- Lỗ về nghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC để bán AFS khi phân loại lại	14		0	0
- Suy giảm giá trị của tài sản cố định BĐS đầu tư	15		0	0
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị của các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		0	0
- Lỗ khác	17		0	0
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		-11,342,004,260	-3,766,791,688
- lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	19		-11,342,004,260	-3,766,791,688
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	20		0	0
- Lãi khác	21		0	0
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước khi thay đổi vốn lưu động	30		90,082,685,010	66,242,972,448
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		-14,648,869,417	3,829,583,964
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		104,000,000,000	86,000,000,000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		-20,694,141,154	-23,738,087,721
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		0	0
(-) Tăng (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		0	0
(-) Tăng (+) giảm phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		1,379,932,346	7,117,182,816
(-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		713,038,737	-83,749,163
(-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch các TSTC	38		0	0
(-) Tăng (+) giảm các khoản phải thu khác	39		1,956,877,308	5,185,596,775
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		-523,496,880	-331,340,697
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		31,721,603,587	84,684,557
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		329,562,690	306,422,938
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		-3,847,431,119	-3,958,693,364
(-) Lãi vay đã trả	44		-9,315,068,491	-9,228,310,500
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-50,620,000	2,056,449,140
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		34,796,200	27,154,500
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		-50,997,692	278,038,122
- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48		-155,381,234	-557,672,759



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý III năm 2021
(Theo Phương pháp Gián tiếp)

ĐVT : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đến cuối quý này (Năm trước)
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49			
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50		3,420	6,080
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52		-767,123,291	-744,292,240
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60		114,077,760,736	90,789,544,901
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	61		-337,270,000	-7,408,130,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62		0	0
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63		0	0
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64		0	0
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65		5,333,265,195	3,767,352,291
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70		4,995,995,195	-3,640,777,709
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	71		52,500,000,000	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu phát hành	72		0	0
3. Tiền vay gốc	73		214,000,000,000	200,000,000,000
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1		0	0
3.2. Tiền vay khác	73.2		214,000,000,000	200,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74		-300,000,000,000	-200,000,000,000
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1		0	0
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2		0	0
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3		-300,000,000,000	-200,000,000,000
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80		-33,500,000,000	0
IV. Tăng giảm tiền thuần trong kỳ	90		85,573,755,931	87,148,767,192
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101		174,551,509,917	141,506,392,945
- Tiền	101.1		174,551,509,917	141,506,392,945
- 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 kỳ	103		260,125,265,848	228,655,160,137
- Tiền	103.1		260,125,265,848	228,655,160,137
- Các khoản tương đương tiền	103.2			
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104			

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

ĐVT : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế đến cuối quý này (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		40,450,770,490,048	13,186,355,960,127
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		-40,948,133,676,455	-13,154,220,843,745
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			
8. Chi trả thanh toán giao dịch chứng khoán của Khách hàng	08			
9. Nhận tiền gửi của Nhà đầu tư cho hoạt động ủy thác đầu tư của khách hàng	09			
10. Chi trả cho hoạt động ủy thác đầu tư của Khách hàng	10			
11. Chi trả phí lưu ký chứng khoán của khách hàng	11			
12. Thu lỗi giao dịch chứng khoán	12			
13. Chi lỗi giao dịch chứng khoán	13			
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14			
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15			
Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	20		-497,363,186,407	32,135,116,382
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng				
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		579,370,935,782	190,561,054,513
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó có kỳ hạn	32		568,404,624,382	187,985,420,513
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		10,966,311,400	2,575,634,000
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	35		0	0
Các khoản tương đương tiền	36			
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40 = 20 + 30)				
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		82,007,749,375	222,696,170,895
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý Trong đó kỳ hạn	42		79,521,754,375	58,432,590,195
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		0	0
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		2,485,995,000	164,263,580,700
- Tiền gửi của Tổ chức phát hành Trong đó có kỳ hạn	45		0	0
Các khoản tương đương tiền	46			
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47			

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung



TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021
Phó Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Thu Bình

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU
 Quý III năm 2021

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu kỳ		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
				Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước		Kỳ này		Kỳ trước	Kỳ này
						Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
1.	Biến động vốn chủ sở hữu	7,001		431,512,151,837	479,532,420,601	7,012,914,741	0	59,763,411,042	0	438,525,066,578	539,295,831,643
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7,002		410,000,000,000	410,000,000,000		0	52,500,000,000	0	410,000,000,000	462,500,000,000
	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>										
1.1	<i>quyết</i>	7,003		410,000,000,000	410,000,000,000			52,500,000,000		410,000,000,000	462,500,000,000
1.2	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	7,004								0	
1.3	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	7,005								0	
1.4	<i>Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu - cấu phần vốn</i>	7,006								0	
1.5	<i>Vốn khác của chủ sở hữu</i>	7,007								0	
2.	Cổ phiếu quỹ (*)	7,008								0	
3.	Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	7,009		502,021,160	502,021,160					502,021,160	502,021,160
	Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro										
4.	ng nghiệp vụ	7,010		636,427,420	1,145,472,283					636,427,420	1,145,472,283
	Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá										
5.	trị hợp lý	7,011		0	0					0	0
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7,012		0	0					0	0
7.	Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7,013		0	0					0	0
8.	Lợi nhuận chưa phân phối	7,014		20,373,703,257	67,884,927,158	7,012,914,741	0	7,263,411,042	0	27,386,617,998	75,148,338,200
8.1	Lợi nhuận sau thuế đã thực hiện	7,015		19,402,765,564	46,497,914,138	6,933,452,963		7,158,412,602		26,336,218,527	53,656,326,740
8.2	Lợi nhuận chưa thực hiện	7,016		970,937,693	21,387,013,020	79,461,778		104,998,440		1,050,399,471	21,492,011,460
	Cộng	7,017		431,512,151,837	479,532,420,601	7,012,914,741	0	59,763,411,042	0	438,525,066,578	539,295,831,643

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý III năm 2021

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu năm		Số tăng / Giảm				Số dư cuối kỳ	
				Năm trước	Kỳ hiện tại	Năm trước		Kỳ hiện tại		Năm trước	Kỳ hiện tại
						Tăng	Giảm	Tăng	Giảm		
II.	II. Thu nhập toàn diện khác	7,018									
	1. Lãi/lỗ từ đánh giá lại các TSTC sẵn sàng để bán	7,019									
	2. Lãi, lỗ đánh giá lại TD theo mô hình giá trị hợp lý	7,020									
	3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá của hoạt động tại nước ngoài	7,021									
	4. Lãi, lỗ toàn diện khác	7,022									
	Cộng			0	0	0	0	0	0	0	0

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thu Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2021

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CHỨNG KHOÁN

Giấy chứng nhận thành lập CTCK

Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán NHẤT VIỆT được thành lập theo Giấy phép số 100/UBCK-GP ngày 13/10/2008 và Giấy phép điều chỉnh số 89/GPĐC-UBCK ngày 23/10/2018, Giấy phép điều chỉnh số 99/GPĐC-UBCK ngày 22/11/2018; Giấy phép điều chỉnh số 60/GPĐC-UBCK ngày 15/10/2019; Giấy phép điều chỉnh số 61/GPĐC-UBCK ngày 16/09/2020; Giấy phép điều chỉnh số 27/GPĐC-UBCK ngày 07/05/2021 do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp.

Địa chỉ liên hệ : Lầu 1, 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM.

Điều lệ Công ty chứng khoán ban hành ngày: 03/04/2021

- Quy mô vốn Công ty chứng khoán 462.500.000,000 VND
- Mục tiêu đầu tư: hiệu quả đầu tư tối ưu từ cổ tức và sự tăng giá gắn với hoạt động của doanh nghiệp.
- Hạn chế đầu tư của CTCK: theo điều 28, Thông tư 121/2020/TT-BTC của Bộ Tài Chính và Điều lệ Công ty
- Cấu trúc Công ty chứng khoán : Công ty hoạt động với mô hình trụ sở tại Tp. Hồ Chí Minh và một chi nhánh hạch toán phụ thuộc tại Hà Nội.

Tổng số nhân viên và người lao động : 44 người

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

Kỷ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 đến hết ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Chế độ kế toán Công ty chứng khoán theo Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 334/2016/TT-BTC ngày 27/12/2016 sửa đổi Thông tư 210/2014/TT-BTC ngày 30/12/2014

Các Báo cáo tài chính, ngoại trừ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

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

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

3.3 Hình thức kế toán áp dụng : Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên máy vi tính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :

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

a. Ghi nhận vốn bằng tiền :

- Tiền gửi hoạt động của Công ty chứng khoán : "Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm toàn bộ số tiền hiện có của công ty (tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng), các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành : không phát sinh
- Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán, bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán, tiền gửi của tổ chức phát hành được phản ánh tại các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

b. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : không phát sinh

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 và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán, nợ tài chính:

Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính và nợ tài chính thuộc danh mục đầu tư của CTCK:

- Nguyên tắc phân loại tài sản tài chính:
 - + Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
 - + Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL);
 - + Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)
- Nguyên tắc phân loại nợ tài chính:
 - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ dưới một năm kể từ ngày lập báo cáo được coi là nợ ngắn hạn;
 - + Có thời hạn trả nợ, hoặc thời hạn đến hạn phải trả nợ từ một năm trở lên được coi là nợ dài hạn.

Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại các khoản đầu tư theo giá thị trường hoặc giá trị hợp lý hoặc giá gốc:

- Đối với cổ phiếu niêm yết tự do chuyển nhượng, cổ phiếu niêm yết hạn chế chuyển nhượng được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu niêm yết: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá thị trường.
- Đối với Trái phiếu chưa niêm yết: không phát sinh.
- Đối với công cụ thị trường tiền tệ: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư phái sinh: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư cho vay: được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, phương pháp kế toán ghi nhận giá trị đánh giá lại theo giá trị hợp lý của tài sản đảm bảo cho khoản đầu tư cho vay.
- Đối với khoản đầu tư đem thế chấp: không phát sinh.
- Đối với khoản đầu tư khác: không phát sinh.

Nguyên tắc bù trừ tài sản tài chính và nợ tài chính: không phát sinh

Nguyên tắc dùng ghi nhận tài sản tài chính và nợ tài sản tài chính: không phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính:

Tại ngày lập Báo cáo tình hình tài chính, đơn vị thực hiện đánh giá các dấu hiệu liên quan đến suy giảm giá trị một tài sản tài chính cụ thể được trích lập dựa trên việc phân loại các khoản cho vay theo phương pháp định tính và định lượng

Nhóm	Loại nợ	Tỷ lệ dự phòng
1	Nợ đủ tiêu chuẩn	0%
2	Nợ cần chú ý	5%
3	Nợ dưới tiêu chuẩn	20%
4	Nợ nghi ngờ	50%
5	Nợ có khả năng mất vốn	100%

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: TSTC trong báo cáo này được ghi nhận theo giá gốc. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính: TSTC trong báo cáo này được ghi nhận theo giá gốc. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán theo giá trị hợp lý chỉ được áp dụng khi luật Kế toán cho phép áp dụng nguyên tắc giá trị hợp lý.

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư đem đi thế chấp: không phát sinh

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về tình hình Dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản đầu tư của CTCK có phát sinh cổ tức, tiền lãi: không phát sinh

Nguyên tắc kế toán ghi nhận các khoản đầu tư nhận thế chấp: không phát sinh

4.3 Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: không phát sinh

4.4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 do Bộ Tài Chính ban hành. Thời gian khấu hao được tính như sau:

- Phương tiện vận tải 8 năm
- Thiết bị văn phòng 3 - 6 năm
- Phần mềm vi tính, bản quyền phần mềm 6 năm

4.5 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày về sự suy giảm giá trị của tài sản phi tiền tệ: không phát sinh

4.6 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: không phát sinh

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn: không phát sinh

4.8 Nguyên tắc ghi nhận và trình bày các khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn: không phát sinh

4.9 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu ngắn hạn, dài hạn:

- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu về tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu bán các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính :
 - + Phải thu và dự thu cổ tức : Được hạch toán chi tiết cho từng loại tài sản tài chính, ngay khi quyền nhận cổ tức được xác lập và chi tiết cho từng lần thanh toán.
 - + Phải thu và dự thu tiền lãi các tài sản tài chính: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản phải thu khác: Được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, ghi chép theo từng giao dịch và từng lần thanh toán.
- Nguyên tắc và phương pháp kế toán dự phòng phải thu khó đòi: Mức trích lập dự phòng phải thu khó đòi

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

4.10 Nguyên tắc và phương pháp kế toán các khoản nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

4.11 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận vốn chủ sở hữu của CTCK:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : ghi nhận theo vốn thực góp.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận CTCK
 - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận đã thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng doanh thu, thu nhập với tổng các khoản chi phí tính vào Báo cáo thu nhập toàn diện của công ty lũy kế phát sinh trong kỳ.
 - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa thực hiện : Là số chênh lệch giữa tổng giá trị lãi, lỗ đánh giá lại của các TSTC FVTPL hoặc TSTC khác tính vào báo cáo lãi lỗ của Báo cáo thu nhập toàn diện thuộc danh mục TSTC lũy kế phát sinh trong kỳ
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái : không phát sinh.
- Nguyên tắc phân phối lợi nhuận của CTCK

4.12 Nguyên tắc và phương pháp kế toán ghi nhận các khoản doanh thu, thu nhập CTCK:

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

Thực hiện ghi nhận doanh thu, thu nhập từ hoạt động tự doanh các TSTC, doanh thu cung cấp dịch vụ theo quy định của các Chuẩn mực doanh thu và Chuẩn mực các công cụ tài chính có liên quan và các hướng dẫn tại TT210/2014/TT-BTC và Thông tư 334/2016/TT-BTC.

- Lãi bán các tài sản tài chính FVTPL: được xác định dựa trên mức chênh lệch giữa giá bán và giá vốn bình quân của chứng khoán.

- Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính :

- Lãi từ các khoản cho vay: Là khoản lãi phải thu từ khách hàng sử dụng dịch vụ cho vay giao dịch ký quỹ, cho vay giao dịch ứng trước của công ty cung cấp trong kỳ.

- Doanh thu môi giới chứng khoán: Doanh thu từ dịch vụ môi giới chứng khoán được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện trên cơ sở phí môi giới mà Nhà đầu tư phải trả cho công ty khi giao dịch chứng khoán được thực hiện theo lệnh của Nhà đầu tư và các loại phí thu được từ các nghiệp vụ môi giới chứng khoán theo quy định của pháp luật chứng khoán.

- Doanh thu hoạt động tư vấn : Bao gồm tư vấn đầu tư chứng khoán và doanh thu tư vấn quản trị doanh nghiệp, tư vấn tài chính và hoàn thiện doanh nghiệp (tư vấn niêm yết, phát hành, hoàn thiện doanh nghiệp ...) Doanh thu từ hoạt động tư vấn được ghi nhận trong báo cáo thu nhập toàn diện theo tỷ lệ hoàn thành giao dịch tại ngày lập báo cáo tình hình tài chính. Tỷ lệ hoàn thành được đánh giá trên cơ sở xem xét các công việc đã thực hiện.

- Doanh thu lưu ký: Là khoản phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán thu được của khách hàng khi công ty cung cấp các dịch vụ về nghiệp vụ lưu ký chứng khoán như đăng ký, lưu ký, chuyển khoản, chuyển quyền sở hữu chứng khoán ... đã hoàn thành.

4.13 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán công ty chứng khoán theo TT210/2014/TT-BTC, Thông tư 334/2016/TT-BTC và quy định hiện hành về pháp luật Chứng khoán.

4.14 Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý CTCK:

Chi phí quản lý CTCK được ghi nhận ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn. Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

4.16 Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác, chi phí khác:

Ghi nhận thu nhập khác:

Doanh thu khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế, được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay sẽ thu được tiền.

Ghi nhận chi phí khác

Chi phí khác được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

4.17 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Trong kỳ không phát sinh nghiệp vụ này.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

4.18 Các nguyên tắc và chính sách kế toán khác:

4.19 Nguyên tắc ghi nhận, quản lý và trình bày trên Báo cáo tài chính về tài sản và nợ phải trả khách hàng

Tài sản và nợ phải trả khách hàng được ghi nhận tại thời điểm phát sinh giao dịch, được quản lý tách biệt với tài sản và nợ Công ty chứng khoán. Được trình bày trên báo cáo tình hình tài chính mục Các chỉ tiêu ngoài báo cáo tình hình tài chính, và được trình bày trong thuyết minh báo cáo tài chính

5. QUẢN TRỊ VỀ RỦI RO TÀI CHÍNH ĐỐI VỚI CTCT

6. CÁC CHÍNH SÁCH ĐỊNH GIÁ CÁC TÀI SẢN TÀI CHÍNH THUỘC DANH MỤC TÀI SẢN TÀI CHÍNH CI

Không phát sinh

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

A. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	85,339,213	99,250,471
Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	260,039,926,635	174,452,259,446
Tiền đang chuyển	0	0
Tiền gửi về bán chứng khoán bảo lãnh phát hành	0	0
Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	0	0
Tổng	260,125,265,848	174,551,509,917

2. Giá trị khối lượng thực hiện giao dịch trong kỳ

Chỉ tiêu	Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ	Giá trị giao dịch thực hiện trong kỳ
a. Của Công ty Chứng khoán	40,739,400	4,040,186,070,000
- Cổ phiếu niêm yết	659,400	20,679,630,000
- Chứng chỉ quỹ niêm yết		
- Trái phiếu niêm yết	40,080,000	4,019,506,440,000
b. Của nhà đầu tư	203,230,560	11,761,004,260,400
- Cổ phiếu	106,408,460	2,124,742,449,400
- Trái phiếu	96,160,000	9,633,137,060,000
- Chứng chỉ quỹ	13,900	140,295,000
- Chứng chỉ quỹ ETF	500	9,975,000
- Chứng quyền	647,700	2,984,456,000
Tổng	243,969,960	15,801,190,330,400

ING T
Ổ PHẢ
ING KH
HẤT V
T.P

3. Các loại tài sản tài chính

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

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
AGR	45,009	145,800	45,009	77,400
C47	92,667	105,200	92,667	90,400
CIC	285,000	285,000	285,000	285,000
CII	43,583	35,500	43,583	42,800
CSM	160,049	126,000	160,049	123,200
CTG	39,884	60,800	39,884	69,100
CTM	125,000	125,000	125,000	125,000
DIG	15,075	31,000	15,075	27,700
EIB	125,100	212,400	125,100	173,250
GMC	92,000	140,250	92,000	94,500
GMD	172,196	446,400	172,196	293,400
HAG	31,501	25,300	31,501	26,250
HAI	52,400	17,200	52,400	11,680
HAR	-	-	276,387,668	346,200,000
HAS	78,400	80,500	78,400	56,700
HBC	172,215	141,300	172,215	144,450
HHC	17,154,548,807	16,206,480,000	13,086,950,000	18,189,800,000
HPG	355,799	423,200	104,747	248,700
HQC	35,000	17,650	35,000	9,650
HVN	1,026,173,187	1,135,375,000	1,811,846,597	1,726,441,500
ITA	53,400	43,140	53,400	42,000
ITD	161,927	126,600	161,927	56,040
KDH	67,396	208,000	67,396	146,500
KHP	52,198	36,450	52,198	34,600
KMR	18,400	61,600	18,400	23,600
LCG	-	-	0	0
LHG	20,200	97,800	20,200	68,600
MBB	720,522,731	1,131,378,400	5,938,790,405	6,900,138,000
MIC	1,844,700	304,000	1,844,700	178,600
PGD	168,500	301,000	168,500	198,100
PNJ	105,642	197,400	105,642	162,000
PTB	436,704	669,000	436,704	369,600
PVD	50,264	68,400	50,264	48,600
PVS	-	-	0	0
PVT	469,854,229	462,115,500	62,253	70,000
RDP	76,000	98,400	76,000	55,160
REE	156,883	391,200	156,883	293,700
SBT	57,852	63,150	57,852	62,850
SMC	66,900	149,850	66,900	58,500
STB	269,496,729	257,231,300	140,395	152,100
STK	53,912	96,400	53,912	41,800
TCM	160,113	583,200	160,113	416,000
TCR	32,800	18,200	32,800	14,000
TMS	47,423	202,200	47,423	108,300
TTP	193,200	301,800	193,200	244,800



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

3. Các loại tài sản tài chính

Tài sản FVTPL	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
VCB	42,088	194,400	42,088	195,800
VIC	349,309	264,000	349,309	324,600
VID	33,900	27,000	33,900	26,100
VTB	83,200	96,000	83,200	91,600
HAC	-	266,700	0	126,000
EVF	32,860,000,000	64,239,000,000	32,860,000,000	41,160,000,000
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NGỌC THẢO	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
CSV	56,100,000	52,800,000	0	0
GEX	123,750,000	115,500,000	0	0
MSN	442,500,000	427,800,000	0	0
TCL	189,000,000	192,250,000	0	0
VIB	804,750,000	707,000,000	0	0
VIX	96,500,000	89,500,000	0	0
BFC	398,500,000	411,000,000	0	0
CEN	14,011,100,000	20,736,428,000	0	0
Tổng	78,629,049,472	116,171,142,590	63,980,180,055	78,328,088,230

3.2 Tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)

Tài sản AFS	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tổng	0	0	0	0

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

Tài sản HTM	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
TP Công ty CP AFG Việt Nam			26,000,000,000	26,000,000,000
TP Công ty CP Apollo Finance	9,000,000,000	9,000,000,000	27,000,000,000	27,000,000,000
TP Công ty CP Đầu Tư AFG Đà Nẵng			60,000,000,000	60,000,000,000
Tổng	9,000,000,000	9,000,000,000	113,000,000,000	113,000,000,000

3. Các loại tài sản tài chính

3.4 Các khoản cho vay và phải thu

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
094C002628	874,249,403	512,110	874,249,403	436,710
094C000121	6,706,170,376	231,461,867	6,706,170,376	175,749,553
094C006868	31,850,734	0	31,850,734	0
094C000180	771,702,904	9,800,000	771,702,904	2,800,000
094C031988	17,046,373	0	17,046,373	0
094C000007	122,615,947	26,250	122,615,947	28,850
094C007799	0	0	341,135,123	382,553
094C002739	198,628,781	0	198,628,781	0
094C000178	2,022,685,692	0	2,022,685,692	0
094C000555	970,162,075	0	970,162,075	0
094C005689	1,517,075,495	97,910,800	1,517,075,495	44,005,400
094C009889	5,796,200	0	5,796,200	0
094C002486	763,882,943	0	763,882,943	0
094C000799	0	0	110,497,727	298,100
094C001258	60,031,078	0	60,031,078	0
094C030827	2,686,689,625	2,686,689,625	1,229,054,718	1,229,054,718
094C105692	0	0	1,914,239,614	1,914,239,614
094C100564	0	0	11,637,820,879	11,637,820,879
094C007911	590,760,044	590,760,044	383,229,636	383,229,636
094C005989	139,247	139,247	139,247	139,247
094C007792	515,760,995	515,760,995	299,660,638	299,660,638
094C007411	15,899,536	15,899,536	111,424,989	111,424,989
094C010305	0	0	163,800,319	163,800,319
094C006566	100,975,080	100,975,080	100,975,080	100,975,080
094C100864	0	0	1,866,151,992	1,866,151,992
094C004983	11,906,453,184	11,906,453,184	11,907,680,189	11,907,680,189
094C004908	858,693,973	668,769,600	858,693,973	134,927,200
094C103728	9,470,548	0	9,470,548	0
094C004374	94,995,132	94,995,132	297,531,821	297,531,821
094C006383	10,175,791	10,175,791	45,104,612	45,104,612
094C001002	1,185,162	1,185,162	471,340,520	471,340,520
094C008887	0	0	380,928,438	380,928,438
094C100563	0	0	7,697,891,396	7,697,891,396
094C005018	11,800,543,333	11,800,543,333	11,802,665,091	11,802,665,091
094C009060	18,691,770	18,691,770	12,444,829	12,444,829
094C100595	6,438,076,347	6,438,076,347	8,113,961,225	8,113,961,225
094C100593	8,462,389,133	8,462,389,133	6,885,861,959	6,885,861,959
094C003389	0	0	15,341,875	15,341,875
094C005098	0	0	10,220,146	10,220,146
094C143393	0	0	1,657,595,260	1,657,595,260
094C005095	127,401,350	127,401,350	11,570,235	11,570,235
094C126689	0	0	2,415,262,241	2,415,262,241
094C100065	30,642,723	30,642,723	31,673,082	31,673,082
094C011138	1,107,198,794	1,107,198,794	259,554,846	259,554,846



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT*Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM***3. Các loại tài sản tài chính**

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
094C009270	0	0	81,327,850	81,327,850
094C012509	0	0	558,783,004	558,783,004
094C119999	0	0	977,723,326	977,723,326
094C100715	0	0	1,678,084,959	1,678,084,959
094C005107	2,296,413,291	2,296,413,291	2,202,331,442	2,202,331,442
094C186636	6,752,047,018	6,752,047,018	5,004,114,370	5,004,114,370
094C122126	0	0	73,273,195	73,273,195
094C005073	8,149,585	8,149,585	358,029	358,029
094C004414	0	0	1,719,766,076	1,719,766,076
094C111222	0	0	63,393,419	63,393,419
094C111985	450,835,734	450,835,734	443,335,812	443,335,812
094C166688	0	0	19,923,935	19,923,935
094C100682	11,717,939,515	11,717,939,515	5,715,225,021	5,715,225,021
094C102909	0	0	3,235,317,120	3,235,317,120
094C123777	2,813,073,827	2,813,073,827	937,684,890	937,684,890
094C006628	0	0	50,638,689	50,638,689
094C100669	17,311,440,129	17,311,440,129	9,429,870,890	9,429,870,890
094C005091	235,494,618	235,494,618	59,111,538	59,111,538
094C005032	753,323,449	753,323,449	1,596,997,416	1,596,997,416
094C101067	56,425,795	56,425,795	14,849,989	14,849,989
094C100623	319,711,059	319,711,059	697,601,632	697,601,632
094C005142	0	0	17,954,330	17,954,330
094C016789	0	0	30,651,041	30,651,041
094C005033	0	0	61,963,978	61,963,978
094C008475	1,473,479,516	1,473,479,516	2,186,561,775	2,186,561,775
094C001978	38,336,826	38,336,826	44,521,000	44,521,000
094C005132	13,793,693,335	13,793,693,335	12,300,000,000	12,300,000,000
094C005117	2,952,500	2,952,500	1,035,580	1,035,580
094C005127	0	0	6,100,000,000	6,100,000,000
094C004982	1,766,940,003	1,766,940,003	1,001,946,297	1,001,946,297
094C005129	0	0	120,941,278	120,941,278
094C005125	13,795,195,036	13,795,195,036	12,300,000,000	12,300,000,000
094C068888	4,055,027,828	4,055,027,828	2,653,091,609	2,653,091,609
094C005047	13,792,297,305	13,792,297,305	12,300,000,000	12,300,000,000
094C181410	0	0	181,242,108	181,242,108
094C006677	20,628,529	20,628,529	11,157,656	11,157,656
094C004994	0	0	18,290,103,034	18,290,103,034
094C100624	0	0	987,669,297	987,669,297
094C006203	0	0	352,954,376	352,954,376
094C101989	0	0	1,708,974,358	1,708,974,358
094C004967	0	0	96,636,773	96,636,773
094C182498	2,814,930,753	2,814,930,753	0	0
094C100649	8,494,254,621	8,494,254,621	0	0
094C019595	1,249,714,084	1,249,714,084	0	0
094C111229	310,410,644	310,410,644	0	0

3. Các loại tài sản tài chính

Khoản cho vay và phải thu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
094C100532	197,056,850	197,056,850	0	0
094C117385	983,004,516	983,004,516	0	0
094C011001	1,986,377	1,986,377	0	0
094C005121	688,469,134	688,469,134	0	0
094C005144	945,466,614	945,466,614	0	0
094C100628	11,080,244,000	11,080,244,000	0	0
094C018589	110,759,552	110,759,552	0	0
094C112222	38,719,948	38,719,948	0	0
094C066789	699,887,270	699,887,270	0	0
094C139099	365,112,771	365,112,771	0	0
094C005072	88,985,964	88,985,964	0	0
094C111210	0	0	0	0
094C136688	2,435,458,908	2,435,458,908	0	0
094C111369	38,683,318	38,683,318	0	0
094C005149	1,951,352,158	1,951,352,158	0	0
094C061008	0	0	0	0
094C008474	87,085,696	87,085,696	0	0
094C155688	110,229,373	110,229,373	0	0
094C139966	39,650,086	39,650,086	0	0
094C004430	44,151,318	44,151,318	0	0
094C000130	0	0	0	0
094C015959	2,937,954,281	2,937,954,281	0	0
094C068328	657,869,408	657,869,408	0	0
094C005100	0	0	0	0
094C100639	7,569,695,000	7,569,695,000	0	0
094C175175	714,569,796	714,569,796	0	0
094C001403	4,847,686	4,847,686	0	0
094C111228	450,060	450,060	0	0
094C155888	980,876,455	980,876,455	0	0
094C004309	99,850,056	99,850,056	0	0
094C110310	24,351,852	24,351,852	0	0
094C004413	1,297,381,874	1,297,381,874	0	0
094C005156	13,139,688,942	13,139,688,942	0	0
094C120865	131,877,599	131,877,599	0	0
094C101968	468,868,324	468,868,324	0	0
094C002009	10,738,541	10,738,541	0	0
Khoản cho vay và phải thu	211,106,078,495	197,184,496,600	190,411,937,341	175,388,870,335

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ: 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng suy giảm tài sản tài chính khác	13,921,581,895	15,023,067,006
Tổng	13,921,581,895	15,023,067,006

5. Các khoản phải thu

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5.1 Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư	0	0
5.2 Các khoản phải thu, dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư	8,103,632,945	9,483,565,291
5.3 Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn		
5.4 Phải thu hoạt động margin	211,106,078,495	190,411,937,341
5.5 Phải thu các dịch vụ do Công ty chứng khoán cung cấp	46,297,654	172,886,391
5.6 Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	0	0
5.7 Phải thu khác	0	0
Tổng	219,256,009,094	200,068,389,023

6. Dự phòng phải thu khó đòi

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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 phải thu các khoản đầu tư đáo hạn		
4 Dự phòng nợ phải thu khác khó đòi		

7. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vật tư văn phòng	0	0
Công cụ dụng cụ	0	0
Tổng	0	0

8. Chi phí trả trước

a Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa văn phòng	218,366,095	611,425,147
Chi phí công cụ dụng cụ	108,403,760	194,791,967
Chi phí trả trước khác	573,139,673	423,255,104
Cộng	899,909,528	1,229,472,218

b Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	0	0
Chi phí thành lập Công ty	0	0
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	0	0
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSC	0	0
Cộng	0	0

9 Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền nộp ban đầu	120,000,000	120,000,000
Tiền nộp bổ sung	2,572,912,495	2,049,415,615
Tiền lãi phân bổ	979,056,083	979,056,083
Cộng	3,671,968,578	3,148,471,698

10. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
1. Số dư đầu năm	1,160,500,000	9,175,544,097	10,336,044,097
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0
- Mua sắm mới	0		0
- Xây dựng mới	0	0	0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý			0
- Nhượng bán	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0
4. Số dư cuối kỳ	1,160,500,000	9,175,544,097	10,336,044,097
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	1,160,500,000	6,953,213,765	8,113,713,765
2. Khấu hao trong kỳ		439,374,429	439,374,429
Tăng khác			0
3. Giảm trong kỳ	0	0	0
- Thanh lý			0
- Nhượng bán			0
- Chuyển sang BĐS đầu tư			0
- Giảm khác			0
4. Số dư cuối kỳ	1,160,500,000	7,392,588,194	8,553,088,194
III. Giá trị còn lại của TSCĐHH			
1. Tại ngày đầu năm	0	2,222,330,332	2,222,330,332
2. Tại ngày cuối kỳ	0	1,782,955,903	1,782,955,903
Đánh giá theo giá trị hợp lý	0	1,782,955,903	1,782,955,903

11. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình

I. Nguyên giá TSCĐ vô hình	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ khác	Tổng Cộng
Số dư đầu năm	12,750,685,031	0	12,750,685,031
2. Số tăng trong kỳ	337,270,000	0	337,270,000
<i>Bao gồm:</i>			
- Mua trong kỳ	337,270,000		337,270,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp			
- Tăng do hợp nhất kinh doanh			
- Tăng khác (kết chuyển từ XDCB)			0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	13,087,955,031	0	13,087,955,031
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	4,934,283,136	0	4,934,283,136
- Khấu hao trong kỳ	862,263,165		862,263,165
- Tăng khác			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	5,796,546,301	0	5,796,546,301
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
1. Tại ngày đầu năm	7,816,401,895	0	7,816,401,895
2. Tại ngày cuối kỳ	7,291,408,730	0	7,291,408,730

C.T.C
 Y
 N
 OÁN
 T
 CHỈ

12. Tài sản đã cầm cố, thế chấp

13. Tài sản tài chính niêm yết/ đăng ký giao dịch của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	51,825,020,000	47,978,800,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	0	0
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay	0	0
Cộng	51,825,020,000	47,978,800,000

14. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	1,050,000	1,050,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	0	0
Cộng	1,050,000	1,050,000

15. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của CTCK	14,355,200,000	0
Cộng	14,355,200,000	0

16. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

17. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	1,000,000	1,000,000
Cộng	1,000,000	1,000,000

18. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

19. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK

20. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	2,074,807,280,000	2,802,787,450,000
Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng	183,590,000	143,780,000
Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	0	0
Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	0	0
Tài sản tài chính chờ thanh toán	8,947,000,000	36,656,700,000
Tài sản tài chính chờ cho vay	0	0
Cộng	2,083,937,870,000	2,839,587,930,000



21. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	5,826,230,000	554,420,000
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	0	0
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	5,826,230,000	554,420,000
22. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư	0	0
Cộng	0	0
23. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư		
24. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư		
25. Tiền gửi của Nhà đầu tư		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	79,521,754,375	568,404,624,382
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	2,485,995,000	10,966,311,400
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	82,007,749,375	579,370,935,782
26. Tiền gửi của Tổ chức phát hành		
27. Phải trả mua các tài sản tài chính		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả về mua các tài sản tài chính	0	0
Phải trả khác về hoạt động đầu tư	0	0
Tổng	0	0
28. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả cho sở giao dịch chứng khoán	170,931,217	184,132,630
Phải trả vay quỹ Hỗ trợ thanh toán	0	0
Phải trả về chứng khoán giao nhận đại lý phát hành	0	0
Phải trả Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	104,805,000	0
Phải trả tổ chức, cá nhân khác	31,630,000,000	0
Tổng	31,905,736,217	184,132,630
29. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	0	0

Phải trả hộ cổ tức cho cổ đông	0	0
Tổng	0	0
30. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,705,111,365	620,202,581
Thuế thu nhập cá nhân	1,550,446,893	1,554,522,568
Các loại thuế khác	80,127,506	127,049,523
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp	0	0
Tổng	3,335,685,764	2,301,774,672
31. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán		
32. Chi phí phải trả		
33. Phải trả lỗi giao dịch chứng khoán		
34. Phải trả người bán		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán ngắn hạn	0	11,707,000
Tổng	0	11,707,000
35. Phải trả phải nộp khác		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	20,312,214	20,308,794
Tổng	20,312,214	20,308,794
36. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
37. Vay ngắn hạn		
Trái phiếu phát hành ngắn hạn	0	100,000,000,000
38. Vay và nợ dài hạn		
Trái phiếu phát hành dài hạn	0	0
Tổng	0	100,000,000,000
39. Phải trả Nhà đầu tư		
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	79,521,754,375	568,404,624,382
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	2,485,995,000	10,966,311,400
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả khác của Nhà đầu tư		
1. Của Nhà đầu tư trong nước	0	0
2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	82,007,749,375	579,370,935,782
40. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK		



Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả phí môi giới chứng khoán	46,297,654	77,886,391
Phải trả phí lưu ký chứng khoán	0	0
Phải trả phí tư vấn đầu tư	0	0
Phải trả phí tư vấn tài chính	0	95,000,000
Cộng	46,297,654	172,886,391

41. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

42. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả nghiệp vụ margin		
Phải trả gốc margin		
1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước	193,312,744,521	161,746,515,955
2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả lãi margin		
1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước	6,370,274,040	3,463,359,811
2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	17,793,333,974	28,665,421,386
Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	217,476,352,535	193,875,297,152

43. Lợi nhuận chưa phân phối

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	53,656,326,740	35,288,982,661
lợi nhuận chưa thực hiện	21,492,011,460	14,347,908,175
Cộng	75,148,338,200	49,636,890,836

44. Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

B. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

45. Thu nhập

45.1. Lãi, lỗ bán các tài sản tài chính

Danh mục các khoản đầu tư	Số lượng bán	Giá bán	Tổng giá trị bán	Giá vốn bình quân gia quyền tính đến cuối ngày giao dịch	Lãi, lỗ bán chứng khoán kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán Năm trước	Ghi chú
Trái phiếu niêm yết	20,040,000		2,010,108,280,000	2,009,398,160,000	710,120,000	710,120,000		
BVBS21129	2,000,000	101,173	202,346,000,000	202,258,000,000	88,000,000	88,000,000		
TD1424093	500,000	128,446	64,223,000,000	64,206,000,000	17,000,000	17,000,000		
BVBS21131	2,000,000	99,631	199,262,000,000	199,172,000,000	90,000,000	90,000,000		
TD1926171	500,000	115,219	57,609,500,000	57,594,000,000	15,500,000	15,500,000		
TD2027008	1,000,000	104,202	104,202,000,000	104,169,000,000	33,000,000	33,000,000		
TD2030020	500,000	97,901	48,950,500,000	48,933,500,000	17,000,000	17,000,000		
TD2035029	660,000	92,226	60,869,160,000	60,844,080,000	25,080,000	25,080,000		
TD2040032	1,500,000	100,086	150,129,000,000	150,079,500,000	49,500,000	49,500,000		
TD2126003	1,500,000	99,812	149,718,000,000	149,677,500,000	40,500,000	40,500,000		
TD2131015	300,000	94,242	28,272,600,000	28,260,000,000	12,600,000	12,600,000		
TD2131016	1,000,000	101,499	101,499,000,000	101,468,000,000	31,000,000	31,000,000		
TD2131017	2,000,000	98,464	196,928,000,000	196,868,000,000	60,000,000	60,000,000		
TD2136026	560,000	102,067	57,157,580,000	57,138,160,000	19,420,000	19,420,000		
TD2136027	500,000	101,599	50,799,500,000	50,784,000,000	15,500,000	15,500,000		
TD2141038	1,400,000	88,925	124,494,300,000	124,434,100,000	60,200,000	60,200,000		
TD2151042	500,000	92,946	46,473,000,000	46,456,500,000	16,500,000	16,500,000		
BVBS21130	2,000,000	99,599	199,198,000,000	199,134,000,000	64,000,000	64,000,000		
TD1724418	120,000	110,785	13,294,140,000	13,289,820,000	4,320,000	4,320,000		
TD1823088	1,500,000	103,122	154,683,000,000	154,632,000,000	51,000,000	51,000,000		
Tổng cộng	20,353,100		2,019,827,920,000	2,018,454,614,048	1,373,305,952	5,853,654,417		



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

45.2. Chênh lệch đánh giá lại các tài sản tài chính

Danh mục các khoản đầu tư	Giá trị mua theo sổ kế toán	Giá thị trường hoặc giá trị hợp lý	Chênh lệch đánh giá lại kỳ này	Chênh lệch đánh giá lại kỳ trước	Chênh lệch điều chỉnh sổ kế toán kỳ này	Ghi chú
FVTPL	0	0	0	0	0	
Cổ phiếu niêm yết						
Cổ phiếu chưa niêm yết	0	0	0	0	0	
Trái phiếu niêm yết	0	0	0	0	0	
HTM	0	0	0	0	0	
CÁC KHOẢN CHO VAY VÀ PHẢI THU	211,106,078,495	197,184,496,600	-13,921,581,895	-14,372,384,512	450,802,617	
AFS	0	0	0	0	0	

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Năm trước
Từ tài sản tài chính FVTPL	15,031,200	22,165,900
Từ tài sản tài chính HTM	0	14,135,086,301
Từ các khoản cho vay	6,320,853,774	18,378,749,629
Từ AFS	0	0
Tổng	6,335,884,974	32,536,001,830

45.4. Doanh thu ngoài thu nhập các tài sản tài chính

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Doanh thu cho thuê tài sản	0	0	0
Doanh thu các dịch vụ tài chính khác	0	0	0
Doanh thu từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của tổ chức phát hành	0	0	0
Doanh thu khác	29,093,250	60,972,625	47,325,657
Tổng	29,093,250	60,972,625	47,325,657

45.5. Chi phí ngoài chi phí các tài sản tài chính

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí cho thuê tài sản	0	0	0
Chi phí dịch vụ tài chính khác	0	0	0
Chi phí từ trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức của Tổ chức phát hành	0	0	0
Chi phí lãi tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0
Chi phí khác	0	0	0
Tổng	0	0	0

45.6. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
- Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
Doanh thu cổ tức từ các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh phát sinh trong kỳ			
Doanh thu dự thu cổ tức, phát sinh trong kỳ			
Doanh thu lãi tiền gửi	406,322,618	5,333,265,195	7,951,598,627
Doanh thu hoạt động tài chính khác			
Tổng	406,322,618	5,333,265,195	7,951,598,627

47. Chi phí hoạt động cung cấp dịch vụ

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	2,743,722,818	7,912,594,531	6,912,679,206
Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	0	0	0
Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	0	0	0
Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	569,572,253	1,653,675,921	2,061,932,953



CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	527,226,192	1,483,862,705	1,119,755,869
Chi phí các dịch vụ tài chính khác	0	0	0
Chi phí cho thuê, sử dụng tài sản	0	0	0
Chi phí trả hộ gốc, lãi trái phiếu và cổ tức cho Tổ chức phát hành	0	0	0
Chi phí dịch vụ khác	0	0	0
Chi phí dự phòng và xử lý tổn thất phải thu khó đòi về cung cấp dịch vụ chứng khoán	-450,802,617	-1,101,485,111	0
Tổng	3,389,718,646	9,948,648,046	10,094,368,028
48. Chi phí tài chính			
Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			
Chi phí lãi vay	246,575,344	4,301,369,867	9,863,013,699
Chi phí đầu tư khác			
Tổng	246,575,344	4,301,369,867	9,863,013,699
49. Chi phí bán hàng			
Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý			
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN			
Chi phí vật tư văn phòng			
Chi phí công cụ, dụng cụ			
Chi phí khấu hao TSCĐ			
Chi phí dịch vụ mua ngoài			
Chi phí khác			
Tổng	0	0	0
50. Chi phí quản lý Công ty chứng khoán			
Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1,339,067,011	4,319,944,162	5,811,567,055
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	88,281,900	262,743,650	323,403,000
Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	0	0	0
Chi phí vật tư văn phòng	26,374,962	116,156,454	332,537,627
Chi phí công cụ, dụng cụ	92,692,507	285,792,388	404,357,253
Chi phí khấu hao TSCĐ	17,643,303	52,929,909	157,610,748
Chi phí thuế, phí và lệ phí	70,789,487	211,826,552	158,519,878
Chi phí dự phòng và hoàn nhập	0	0	0
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,277,632,875	4,176,198,920	5,594,601,358
Chi phí khác	76,480,765	355,552,551	331,858,538
Tổng	2,988,962,810	9,781,144,586	13,114,455,457
51. Thu nhập khác			
Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Thu nhập khác	0	0	0
Tổng	0	0	0

52. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí khác	0	0	0
Tổng	0	0	0

53. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Kỳ này	Số lũy kế	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,705,111,365	4,932,339,903	4,234,676,918
- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại			
- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			
Tổng	1,705,111,365	4,932,339,903	4,234,676,918

54. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện



C. THUYẾT MINH VỀ BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

55. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng

Chỉ tiêu

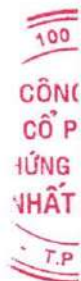
Số cuối kỳ

Số đầu năm

Tổng

0

0



D. THUYẾT MINH VỀ CÁC TÀI KHOẢN LOẠI 0

1. Tài sản cố định thuê ngoài

2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ

3. Tài sản nhận thế chấp

4. Nợ khó đòi đã xử lý

5. Ngoại tệ các loại

6. Cổ phiếu đang lưu hành

Chỉ tiêu

Loại <= 1 năm

Loại > 1 năm

Tổng

Số cuối kỳ

0

41,000,000

41,000,000

Số đầu năm

0

41,000,000

41,000,000

7. Cổ phiếu quỹ

8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD

Chỉ tiêu

Loại <= 1 năm

Loại > 1 năm

Tổng

Số cuối kỳ

51,826,070,000

0

51,826,070,000

Số đầu năm

47,979,850,000

0

47,979,850,000

9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD

10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch tại CTCK

11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK

12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK

Chỉ tiêu

Loại <= 1 năm

Loại > 1 năm

Tổng

Số cuối kỳ

10,000,000,000

0

10,000,000,000

Số đầu năm

10,000,000,000

0

10,000,000,000

13. Chứng khoán nhận uỷ thác đầu giá

TY
HÀN
KHOA
VIỆT
HỒ C

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

14. Tiền gửi nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	79,521,754,375	568,404,624,382
Tiền gửi của Nhà đầu tư về uỷ thác đầu tư	0	0
Tiền gửi của nhà đầu tư vãng lai	0	0
Tổng	79,521,754,375	568,404,624,382

15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	2,485,995,000	10,966,311,400
Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	0	0
Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán uỷ thác đầu tư	0	0
Tổng	2,485,995,000	10,966,311,400

16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của nhà đầu tư

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	0	0
Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư	0	0
Tổng	0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT

Địa chỉ : 117-119-121 Nguyễn Du, Phường Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

E. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU NHƯ SAU:

57.1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Báo cáo tình hình tài chính nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành

57.2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

57.3. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở

58. Những thông tin khác

58.1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

58.2. Thông tin về các bên liên quan

Kế toán trưởng



Lê Thị Thùy Dung

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Thu Bình

