

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN JB VIỆT NAM

-----*****-----

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH & THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2022**

Hà Nội, 10-2022



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG	2
BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	9
BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC - PPGT - QUÝ	11
BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CSH RIÊNG	12
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	14

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130)	100		830,860,880,708	914,628,393,848
I. Tài sản tài chính (110 = 111 ->129)	110		795,540,411,227	698,432,017,613
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	111	A.7.1	2,758,977,699	40,304,939,611
1.1. Tiền	111.1		2,758,977,699	304,939,611
1.2. Các khoản tương đương tiền	111.2		-	40,000,000,000
2. Các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi lỗ (FVTPL)	112		69,038,260,414	153,034,800
3. Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	113		688,591,053,978	648,865,123,865
4. Các khoản cho vay	114		-	-
5. Các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	115		-	-
6. Dự phòng suy giảm giá trị các tài sản tài chính và tài sản thế chấp	116		-	-
7. Các khoản phải thu	117		17,996,911,186	8,499,289,588
7.1. Phải thu bán các tài sản tài chính	117.1		-	-
7.2. Phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	117.2		17,996,911,186	8,499,289,588
7.2.1. Phải thu cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận	117.3		-	-
Trong đó: Phải thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi đến ngày nhận nhưng chưa nhận được	117.3.1		-	-
7.2.2. Dự thu cổ tức, tiền lãi chưa đến ngày nhận	117.4		17,996,911,186	8,499,289,588
8. Trả trước cho người bán	118		17,153,207,950	609,629,750
9. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	119		-	-
10. Phải thu nội bộ	120		-	-
11. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán	121		-	-
12. Các khoản phải thu khác	122		2,000,000	-
13. Dự phòng suy giảm giá trị các khoản phải thu (*)	129		-	-
II. Tài sản ngắn hạn khác (130 = 131->136)	130		35,320,469,481	216,196,376,235
1. Tạm ứng	131		37,722,400	-
2. Vật tư văn phòng, công cụ, dụng cụ	132		-	-
3. Chi phí trả trước ngắn hạn	133		390,540,038	526,866,546
4. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	134		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	135		-	-
6. Thuế và các khoản khác phải thu của Nhà nước	136		-	-
7. Tài sản ngắn hạn khác	137		-	-
8. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	138		34,892,207,043	215,669,509,689
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		213,243,178,116	118,189,175,518
I. Tài sản tài chính dài hạn	210		205,433,646,664	110,081,667,363
1. Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
2. Các khoản đầu tư	212		205,433,646,664	110,081,667,363
2.1. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	212.1		205,433,646,664	110,081,667,363
2.2. Đầu tư vào công ty con	212.2		-	-
2.3. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	212.3		-	-
2.4. Đầu tư dài hạn khác	212.4		-	-
3. Dự phòng suy giảm tài sản tài chính dài hạn	213		-	-
II. Tài sản cố định	220		3,517,162,558	3,744,627,151
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2,756,031,477	3,071,556,708
- Nguyên giá	222		6,438,939,580	6,174,044,580
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223a		(3,682,908,103)	(3,102,487,872)

- 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	761,131,081	673,070,443
- Nguyên giá	228	4,236,786,383	3,976,786,383
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229a	(3,475,655,302)	(3,303,715,940)
- 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	1,369,800,000	913,200,000
V. Tài sản dài hạn khác	250	2,922,568,894	3,449,681,004
1. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	251	1,128,949,200	1,090,799,200
2. Chi phí trả trước dài hạn	252	1,206,195,600	1,771,489,191
3. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	253	-	-
4. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán	254	587,424,094	587,392,613
5. Tài sản dài hạn khác	255	-	-
6. Lợi thế thương mại	256	-	-
VI. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản dài hạn	260	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,044,104,058,824	1,032,817,569,367
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 340)	300	53,409,265,815	66,987,136,839
I. Nợ phải trả ngắn hạn	310	53,056,251,627	66,638,410,909
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính ngắn hạn	311	50,000,000,000	64,999,273,865
1.2. Vay ngắn hạn	312	50,000,000,000	64,999,273,865
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	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	-	-
7. Phải trả về lỗi giao dịch các tài sản tài chính	319	-	-
8. Phải trả người bán ngắn hạn	320	-	-
9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	321	-	-
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	322	2,712,693,629	519,195,645
11. Phải trả người lao động	323	-	-
12. Các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	324	-	-
13. Chi phí phải trả ngắn hạn	325	134,528,066	884,300,104
14. Phải trả nội bộ ngắn hạn	326	-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	327	-	-
16. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	328	-	-
17. Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	329	209,029,932	235,641,295
18. Dự phòng phải trả ngắn hạn	330	-	-
19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	331	-	-
20. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	332	-	-
II. Nợ phải trả dài hạn	340	353,014,188	348,725,930
1. Vay và nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	341	-	-
1.1. Vay dài hạn	342	-	-
1.2. Nợ thuê tài sản tài chính dài hạn	343	-	-
2. Vay tài sản tài chính dài hạn	344	-	-
3. Trái phiếu chuyển đổi dài hạn	345	-	-
4. Trái phiếu phát hành dài hạn	346	-	-
5. Phải trả người bán dài hạn	347	-	-

6. Người mua trả tiền trước dài hạn	348	-	-
7. Chi phí phải trả dài hạn	349	-	-
8. Phải trả nội bộ dài hạn	350	-	-
9. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	351	-	-
10. Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	352	-	-
11. Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	353	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	354	322,305,070	322,305,070
13. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho Nhà đầu tư	355	-	-
14. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	356	30,709,118	26,420,860
15. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	357	-	-
A. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	990,694,793,009	965,830,432,528
I. Vốn chủ sở hữu	410	990,694,793,009	965,830,432,528
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	900,000,000,000	900,000,000,000
1.1. Vốn góp của chủ sở hữu	411.1	900,000,000,000	900,000,000,000
a. Cổ phiếu phổ thông	411.1a	900,000,000,000	900,000,000,000
b. Cổ phiếu ưu đãi	411.1b	-	-
1.2. Thặng dư vốn cổ phần	411.2	-	-
1.3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	411.3	-	-
1.4. Vốn khác của chủ sở hữu	411.4	-	-
1.5. Cổ phiếu quỹ (*)	411.5	-	-
2. Chênh lệch đánh giá tài sản theo giá trị hợp lý	412	-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	413	-	-
4. Quỹ dự trữ điều lệ	414	3,310,605,967	3,310,605,967
5. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghề nghiệp	415	3,310,605,967	3,310,605,967
6. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	416	-	-
7. Lợi nhuận chưa phân phối	417	84,073,581,074	59,209,220,593
7.1. Lợi nhuận đã thực hiện	417.1	83,963,782,792	59,110,468,153
7.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	417.2	109,798,282	98,752,440
8. Lợi ích của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	418	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420	-	-
TỔNG CỘNG NỢ PHẢI TRẢ VÀ VỐN CHỦ SỞ HỮU	440	1,044,104,058,824	1,032,817,569,367
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT			
A. TÀI SẢN CỦA CTCK VÀ TÀI SẢN QUẢN LÝ THEO CAM KẾT			
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	-	-
7. Cổ phiếu quỹ	007	-	-
8. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của CTCK	008	35,042,210,000	37,670,000
9. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch của CTCK	009	1,800,000	1,790,000
10. Tài sản tài chính chờ về của CTCK	010	-	-
11. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK	011	-	-
12. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK	012	322,741,400,000	-
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 CỦA KHÁCH HÀNG			
1. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch tại VSD của nhà đầu tư	021	220,460,690,000	412,410,000
a. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	021.1	460,690,000	412,410,000
b. Tài sản tài chính hạn chế chuyển nhượng	021.2	-	-

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN JB VIỆT NAM

c. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	021.3		220,000,000,000	-
d. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ	021.4		-	-
e. Tài sản tài chính chờ thanh toán	021.5		-	-
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		87,000,000	87,000,000
a. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	022.1		87,000,000	87,000,000
b. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng	022.2		-	-
c. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố	022.3		-	-
d. Tài sản tài chính đã ký quỹ tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ	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		370,561,004	331,631,835
7.1 Tiền gửi về hoạt động môi giới chứng khoán	027		1,687,689	1,685,167
a. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	027.1		1,687,689	1,685,167
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		368,873,315	329,946,668
a. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	029.1		347,588,430	328,276,921
b. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	029.2		21,284,885	1,669,747
7.4 Tiền gửi của tổ chức phát hành chứng khoán	030		-	-
8. Phải trả nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031		370,561,004	331,631,835
8.1 Phải trả Nhà đầu tư trong nước về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.1		349,276,119	329,962,088
8.2 Phải trả Nhà đầu tư nước ngoài về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	031.2		21,284,885	1,669,747
9. Phải trả Tổ chức phát hành chứng khoán	032		-	-
10. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán	033		-	-
11. Phải thu/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		-	-

Người lập
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Hồng

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Thị Hiền

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Kim Doo Yoon

BÁO CÁO THU NHẬP TOÀN DIỆN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	T M	Quý năm nay	Quý năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. DOANH THU HOẠT ĐỘNG					-	-
1.1. Lãi từ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ A292	01		7,452,421,269	(28,329,413)	7,482,156,119	9,618,261
a. Lãi bán các tài sản tài chính	01.1		1,154,831,662	-	1,154,991,662	-
b. Chênh lệch tăng đánh giá lại các TSTC thông qua lãi/lỗ	01.2		(3,042,850)	(28,378,500)	24,476,700	8,179,640
c. Cổ tức, tiền lãi phát sinh từ tài sản tài chính PVTPL	01.3		6,300,632,457	49,087	6,302,687,757	1,438,621
1.2. Lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	02		10,986,173,827	11,717,232,603	37,168,520,414	36,419,484,679
1.3. Lãi từ các khoản cho vay và phải thu	03		-	-	-	-
1.4. Lãi từ các tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS)	04		-	-	-	-
1.5. Lãi từ các công cụ phái sinh phòng ngừa rủi ro	05		-	-	-	-
1.6. Doanh thu môi giới chứng khoán	06		-	94,798	161,032	651,193
1.7. Doanh thu bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	07		7,773,000,000	-	7,773,000,000	-
1.8. Doanh thu tư vấn	08		-	-	2,554,180,000	454,545,455
1.9. Doanh thu hoạt động nhận ủy thác, đấu giá	09		-	-	-	-
1.10. Doanh thu lưu ký chứng khoán	10		56,963	-	57,023	-
1.11. Thu nhập hoạt động khác	11		-	-	-	-
Cộng doanh thu hoạt động (20 = 01+11)	20		26,211,652,059	11,688,997,988	54,978,074,588	36,884,299,588
II. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG						
2.1. Lỗ các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL)	21		26,922,798	1,213,390	35,585,958	2,456,000
a. Lỗ bán các tài sản tài chính	21.1		26,104,358	-	26,443,358	-
b. Chênh lệch giảm đánh giá lại các TSTC FVTPL	21.2		818,440	1,213,390	9,142,600	2,456,000
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 chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý tài sản tài chính sẵn sàng để bán (AFS) khi phân loại lại	23		-	-	-	-
2.4. Chi phí dự phòng tài sản tài chính, xử lý tổn thất các khoản phải thu khó đòi và lỗ suy giảm tài sản tài chính và chi phí đi vay của các khoản cho vay	24		-	-	-	-
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		1,842,465,265	-	4,098,468,323	-
2.7. Chi phí nghiệp vụ môi giới chứng khoán	27		181,245,761	201,654,121	627,288,162	621,554,345

2.8. Chi phí nghiệp vụ bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán	28	2,808,880,000	-	2,808,880,000	-
2.9. Chi phí nghiệp vụ tư vấn đầu tư chứng khoán	29	-	-	-	-
2.10. Chi phí nghiệp vụ lưu ký chứng khoán	30	10,207,807	48,804	10,731,431	405,731
2.11. Chi phí hoạt động tư vấn tài chính	31	-	-	-	-
2.12. Chi phí các dịch vụ khác	32	-	-	-	-
Cộng chi phí hoạt động (40 = 21->33)	40	4,869,721,631	202,916,315	7,580,953,874	624,416,076
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 có định phát sinh trong kỳ	42	4,755,344	2,526,681	55,240,823	46,614,233
3.3. Lãi bán, thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh	43	-	-	-	-
3.4. Doanh thu khác về đầu tư	44	868,777,566	-	6,333,589,308	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính (50 = 41->44)	50	873,532,910	2,526,681	6,388,830,131	46,614,233
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	621,352,172	9,079,115	1,856,554,442	415,107,881
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 đầu tư khác	55	34,580,988	7,915,649	65,685,858	24,294,549
5. Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	56	-	-	-	-
Cộng chi phí tài chính (60 = 51->56)	60	655,933,160	16,994,764	1,922,240,300	439,402,430
V. CHI BÁN HÀNG	61	-	-	-	-
VI. CHI PHÍ QUẢN LÝ CÔNG TY CHỨNG KHOÁN	62	9,214,765,096	13,639,828,733	20,852,167,802	34,416,220,458
VII. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG (70= 20+50-40-60-61-62)	70	12,344,765,082	(2,168,215,143)	31,011,542,743	1,450,874,857
VIII. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC					
8.1. Thu nhập khác	71	-	-	-	181,818,182
8.2. Chi phí khác	72	-	-	-	-
Cộng kết quả hoạt động khác (80= 71-72)	80	-	-	-	181,818,182
IX. TỔNG LỢI NHUẬN KẾ TOÁN TRƯỚC THUẾ (90=70 + 80)					
9.1. Lợi nhuận đã thực hiện	91	12,348,626,372	(2,138,623,253)	30,996,208,643	1,626,969,399
9.2. Lợi nhuận chưa thực hiện	92	(3,861,290)	(29,591,890)	15,334,100	5,723,640
X. CHI PHÍ THUẾ TNDN	100	2,460,929,789	(136,839,060)	6,147,182,261	-
10.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	100.1	2,460,929,789	(129,691,768)	6,142,894,003	-
10.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	100.2	-	(7,147,292)	4,288,258	-
XI. LỢI NHUẬN KẾ TOÁN	200	9,883,835,293	(2,031,376,083)	24,864,360,482	1,632,693,039

Y
O
A
P

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2022
Tổng Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Kim Dooyoon



Kim Doo Yoon

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước Thuế Thu nhập doanh nghiệp	01		31,011,542,743	1,632,693,039
2. Điều chỉnh cho các khoản:	02		2,608,914,035	(4,981,992)
- Khấu hao TSCĐ	03		752,359,593	(238,271,691)
- Các khoản dự phòng	04		-	-
(- Lãi) hoặc (+ lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		1,856,554,442	415,107,881
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	07		-	(181,818,182)
- Dự thu tiền lãi	08		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	09		-	-
3. Tăng các chi phí phi tiền tệ	10		1,567,900	(624,970)
- Lỗ đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua Lãi/ lỗ FVTPL	11		1,567,900	(624,970)
- Lỗ suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	12		-	-
- Lỗ suy giảm giá trị các khoản cho vay	13		-	-
- Lỗ về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTCsẵn sàng để bán ASF khi phân loại lại	14		-	-
- Suy giảm giá trị của các tài sản cố định, BĐSĐT	15		-	-
- Chi phí dự phòng suy giảm giá trị các khoản đầu tư tài chính dài hạn	16		-	-
- Lỗ khác	17		-	-
4. Giảm các doanh thu phi tiền tệ	18		(16,902,000)	(5,098,670)
- Lãi đánh giá lại giá trị các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/ lỗ FVTPL	19		(16,902,000)	(5,098,670)
- Lãi về ghi nhận chênh lệch đánh giá theo giá trị hợp lý TSTC sẵn sàng để bán (ASF) khi phân loại lại	20		-	-
- Lãi khác	21		-	-
5. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	30		(55,170,315,724)	53,163,492,173
- Tăng (giảm) tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ FVTPL	31		(68,869,891,514)	(30,000)
- Tăng (giảm) các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn (HTM)	32		45,699,393,232	67,670,000,000
- Tăng (giảm) các khoản cho vay	33		-	-
- Tăng (giảm) tài sản tài chính sẵn sàng để bán AFS	34		-	-
(-) Tăng, (+) giảm phải thu bán các tài sản tài chính	35		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các tài sản tài chính	36		(9,497,621,598)	(14,447,570,703)
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp	37		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu về lỗi giao dịch TSTC	38		-	-
(-) Tăng, (+) giảm các khoản phải thu khác	39		(16,583,728,200)	(972,909,860)
- Tăng (giảm) các tài sản khác	40		(37,753,881)	(3,002,540)
- Tăng (giảm) chi phí phải trả (không bao gồm chi phí lãi vay)	41		(749,772,038)	(267,194,867)
- Tăng (giảm) chi phí trả trước	42		701,620,099	1,610,367,301
(-) Thuế TNDN đã nộp	43		(3,978,487,597)	-
(-) Lãi vay đã trả	44		(1,856,554,442)	(415,107,881)
- Tăng (giảm) phải trả cho người bán	45		-	-
- Tăng (giảm) các khoản trích nộp phúc lợi nhân viên	46		-	-
- Tăng (giảm) thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (không bao gồm thuế TNDN đã nộp)	47		29,091,578	87,218,634

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN JB VIỆT NAM

- Tăng (giảm) phải trả người lao động	48	-	-
- Tăng (giảm) phải trả về lỗi giao dịch các TSTC	49	-	-
- Tăng (giảm) phải trả, phải nộp khác	50	(26,611,363)	(98,277,911)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	51	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	52	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	60	(21,565,193,047)	54,785,479,580
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	(981,495,000)	10,234,350
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản khác	62	-	181,818,182
3. Tiền chi đầu tư vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	63	-	-
4. Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư khác	64	-	-
5. Tiền thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư tài chính dài hạn	65	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	70	(981,495,000)	192,052,532
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	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu quỹ	72	-	-
3. Tiền vay gốc	73	(14,999,273,865)	-
3.1. Tiền vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	73.1	-	-
3.2. Tiền vay khác	73.2	(14,999,273,865)	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	74	-	-
4.1. Tiền chi trả gốc vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	74.1	-	-
4.2. Tiền chi trả nợ gốc vay tài sản tài chính	74.2	-	-
4.3. Tiền chi trả gốc vay khác	74.3	-	-
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	75	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	76	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	80	(14,999,273,865)	-
IV. Tăng/giảm tiền thuần trong kỳ	90	(37,545,961,912)	54,977,532,112
V. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	101	40,304,939,611	704,686,158
- Tiền	101.1	40,304,939,611	704,686,158
- 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	2,758,977,699	55,682,218,270
- Tiền gửi ngân hàng cho hoạt động CTCK	103.1	-	-
- Các khoản tương đương tiền	103.2	-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	104	-	-

Người lập
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Hồng

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Thị Hiền

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2022
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Kim Doo Yoon

BÁO CÁO LCTT HOẠT ĐỘNG MÔI GIỚI, ỦY THÁC - PPGT - QUÝ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị: Đồng

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	T M	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền hoạt động môi giới, ủy thác của khách hàng				
1. Tiền thu bán chứng khoán môi giới cho khách hàng	01		18,488,366	25,220,992
2. Tiền chi mua chứng khoán môi giới cho khách hàng	02		(27,533,030)	(159,532,520)
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		24,990,063	(159,854,767)
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 lưu ký chứng khoán của khách hàng	11		(56,963)	-
12. Thu lãi giao dịch chứng khoán	12		-	-
13. Chi lãi giao dịch chứng khoán	13		-	-
14. Tiền thu của Tổ chức phát hành chứng khoán	14		23,040,733	20,165,849
15. Tiền chi trả Tổ chức phát hành chứng khoán	15		-	-
Tăng/Giảm tiền thuần trong kỳ	20		38,929,169	(274,000,446)
II. Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ của khách hàng	30		331,631,835	662,328,731
Tiền gửi ngân hàng đầu kỳ:	31		-	-
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý.				
Trong đó có kỳ hạn:	32		1,685,167	1,681,799
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	33		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	34		329,946,668	660,646,932
- Tiền gửi của tổ chức phát hành				
Trong đó có kỳ hạn:	35		-	-
Các khoản tương đương tiền	36		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	37		-	-
III. Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của khách hàng (40=20+30)	40		370,561,004	388,328,285
Tiền gửi ngân hàng cuối kỳ:	41		-	-
- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý.				
Trong đó có kỳ hạn:	42		1,687,689	1,684,318
- Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng	43		-	-
- Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán	44		368,873,315	386,643,967
- Tiền gửi của tổ chức phát hành				
Trong đó có kỳ hạn:	45		-	-
Các khoản tương đương tiền	46		-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	47		-	-

Người lập
(Ký, họ tên)Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Thị Hồng



Lê Thị Hiền



Kim Doo Yoon

BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số dư đầu năm		Số tăng/giảm	Số dư cuối năm			
						Quý cùng kỳ năm trước		Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại
			Quý cùng kỳ năm trước	Quý hiện tại	Quý cùng kỳ năm trước	Tăng	Giảm		
I. Biến động vốn chủ sở hữu	7001		-	-	-	-	-	-	-
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	7002		900,000,000,000	900,000,000,000	-	-	-	900,000,000,000	900,000,000,000
1.1 Vốn pháp định	7003		300,000,000,000	300,000,000,000	-	-	-	300,000,000,000	300,000,000,000
1.2 Vốn bổ sung	7004		600,000,000,000	600,000,000,000	-	-	-	600,000,000,000	600,000,000,000
1.3 Thặng dư vốn cổ phần	7005		-	-	-	-	-	-	-
1.4 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	7006		-	-	-	-	-	-	-
1.5 Vốn khác của chủ sở hữu	7007		-	-	-	-	-	-	-
2. Cổ phiếu quỹ (*)	7008		-	-	-	-	-	-	-
3. Quỹ dự trữ vốn điều lệ	7009		3,214,337,914	3,310,605,967	-	-	-	3,214,337,914	3,310,605,967
4. Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	7010		3,214,337,914	3,310,605,967	-	-	-	3,214,337,914	3,310,605,967
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản theo giá trị hợp lý	7011		-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	7012		-	-	-	-	-	-	-
7. Các Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	7013		-	-	-	-	-	-	-
8. Lợi nhuận chưa phân phối	7014		58,314,940,089	74,189,745,781	-	2,031,376,083.00	9,887,696,583	56,283,564,006	84,073,581,074
8.1 Lợi nhuận đã thực hiện	7015		58,171,555,897	74,076,086,209	-	2,008,931,485.00	9,887,696,583	56,162,624,412	83,963,782,792
8.2 Lợi nhuận chưa thực hiện	7016		143,384,192	113,659,572	-	22,444,598.00	-	120,939,594	109,798,282
Cộng	7017		964,743,615,918	980,810,957,716	-	2,031,376,083.00	9,887,696,583	962,712,239,835	990,694,793,009
II. Thu nhập toàn diện khác	7018		-	-	-	-	-	-	-
1. Lãi/(Lỗ) từ đánh giá lại các tài sản tài chính sẵn sàng để bán	7019		-	-	-	-	-	-	-
2. Phần sở hữu đối với thu nhập toàn diện khác của công ty liên doanh, liên kết	7020		-	-	-	-	-	-	-
3. Lãi, lỗ đánh giá công cụ tài chính phái sinh	7021		-	-	-	-	-	-	-

4. Lãi, lỗ giao dịch kinh doanh ở nước ngoài	7022	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Tăng, giảm khoản vốn góp vào công ty con	7023	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Mua các khoản đầu tư vào công ty con	7024	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con	7025	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Mua cổ phiếu quỹ	7026	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Thanh lý cổ phiếu quỹ	7027	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Thay đổi vốn chủ sở hữu của cổ đông không nắm quyền kiểm soát	7028	-	-	-	-	-	-	-	-
Cộng	7029	-	-	-	-	-	-	-	-

Người lập
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Hồng

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Thị Hiền

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2022
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Kim Doo Yoon

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2022

1. Đặc điểm hoạt động của CTCK

1.1. Giấy chứng nhận thành lập CTCK:

- Giấy phép kinh doanh số 0103015277 ngày 29 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.
- Giấy phép thành lập và hoạt động số 52/UBCKNN-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006
- Giấy phép điều chỉnh số 120/UBCK-GPĐCCTCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 05 tháng 02 năm 2008
- Giấy phép điều chỉnh số 337/UBCK-GPĐC ngày 29 tháng 6 năm 2010 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.
- Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán số 128/GP-UBCK ngày 25 tháng 8 năm 2020 Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.
- Giấy phép điều chỉnh số 70/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 27 tháng 10 năm 2020
- Giấy phép điều chỉnh số 109/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 06 tháng 12 năm 2021

1.2. Địa chỉ liên hệ của CTCK:

- Tầng 23 – Tòa Đông – Lotte Center – 54 Liễu Giai – Phường Cống Vị - Quận Ba Đình - Hà Nội

1.3. Điều lệ hoạt động CTCK ban hành ngày 29/12/2006 và sửa đổi, bổ sung ngày 24/06/2022

1.4. Những đặc điểm chính về hoạt động CTCK

- Quy mô vốn CTCK: 900.000.000.000 đồng
- Công ty hoạt động trong lĩnh vực chứng khoán.
- Hoạt động chính của Công ty là môi giới chứng khoán; tư vấn tài chính; tư vấn đầu tư chứng khoán; tự doanh chứng khoán và bảo lãnh phát hành chứng khoán.

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

2.1. Kỳ kế toán:

- a. Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.
- b. Năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 29/12/2006 cấp Giấy chứng nhận thành lập CTCK và kết thúc vào ngày 31/12/2007

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư số 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 334/2016/TT-BTC về sửa đổi, bổ sung và thay thế Phụ lục 2 và 4 của Thông tư số 210 ngày 30/12/2014.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Thực hiện kế toán CTCK trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán CTCK ban hành theo Thông tư 210 ngày 30/12/2014 của Bộ Tài chính.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

4. Các chính sách kế toán áp dụng:

4.1 Ước tính kế toán

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

4.2 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư ngắn hạn, phải thu khác, tài sản ngắn hạn và dài hạn khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm chi phí phải trả, các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- **Tiền:** bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn tại ngân hàng.
- **Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán:** Đây là các khoản đặt cọc của nhà đầu tư chứng khoán tại ngân hàng chỉ định cho mục đích thực hiện các giao dịch chứng khoán.
- **Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán:** Đây là số tiền của công ty chứng khoán và của nhà đầu tư tại tài khoản của công ty chứng khoán mở ở ngân hàng chỉ định để sẵn sàng tham gia thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán tại Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

4.4. 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:

- Đầu tư ngắn hạn: bao gồm chứng khoán tự doanh và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm. Đầu tư ngắn hạn được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá chứng khoán.
- Dự phòng giảm giá chứng khoán niêm yết trên thị trường chứng khoán và chứng khoán chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCom) được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 146/2014/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ tài chính đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ.
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh chứng khoán của Công ty.

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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

	2022
	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	6
Thiết bị văn phòng	5
Phương tiện vận tải	6

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

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm ứng dụng được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị phần mềm được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

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

Hoạt động môi giới chứng khoán

Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi thực thu

Hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn

Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán là khoản thu nhập từ chênh lệch về mua bán chứng khoán tự doanh của Công ty. Doanh thu hoạt động tự doanh chứng khoán được ghi nhận dựa trên thông báo kết quả thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Doanh thu từ hoạt động đầu tư góp vốn là lãi thu được từ cổ phiếu. Lãi đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở thông báo chia lãi của tổ chức có cổ phần do Công ty nắm giữ.

Hoạt động tư vấn

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ tư vấn được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ tư vấn liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ tư vấn được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ tư vấn đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ tư vấn đó.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu tài chính, chi phí hoạt động tài chính:

- Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

5. Quản trị về rủi ro tài chính đối với CTCK

Rủi ro hoạt động kinh doanh của Công ty được theo dõi và đánh giá bởi bộ phận Quản trị rủi ro hàng quý. Qua báo cáo Quản trị rủi ro, các chỉ số cũng như những nhận định về rủi ro có ảnh hưởng tới hoạt động kinh doanh của công ty được phân tích và cập nhật kịp thời. Hiện nay, hoạt động kinh doanh của công ty vẫn được duy trì ổn định với các yếu tố rủi ro được đánh giá ở mức thấp.

6. Các chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK

6.1. Phương pháp định giá áp dụng, kỹ thuật định giá:

6.2. Hiệu quả của việc sử dụng các phương pháp định giá và kỹ thuật định giá:

6.3. Trường hợp miễn thuyết minh giá trị hợp lý:

6.4. Lý do khi không xác định được giá trị hợp lý:

6.5. Chính sách định giá các tài sản tài chính thuộc Danh mục tài sản tài chính của CTCK theo nguyên tắc giá gốc (nếu có)

7. 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

	30/6/2022	30/9/2022
Tiền mặt	30,000,000	30,000,000
Tiền gửi Ngân hàng	2,146,111,691	2,728,977,699
Tiền gửi của nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán	1,686,838	1,687,689
Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch chứng khoán	339,431,966	368,873,315
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	-	-
Cộng	2,517,230,495	3,129,538,703

A.7.2. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm

CHỈ TIÊU	Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm	Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm
a) Của CTCK		
- Cổ phiếu	20.00	470,300.00
- Trái phiếu	260,011.00	37,951,389,665.00
- Chứng khoán khác		
Cộng		
b) Của Nhà đầu tư		
- Cổ phiếu	-	-
- Trái phiếu		
- Chứng khoán khác		
Cộng	260,031	37,951,859,965

A 7.3. Các loại tài sản tài chính**7.3.1 Tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ (FVTPL):**

Tài sản FVTPL	30/9/2022		30/6/2022	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu	27,990,000	168,497,400	28,097,500	172,466,190
Trái phiếu				
Cộng	27,990,000	168,497,400	28,097,500	172,466,190

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

Tài sản HTM	30/6/2022	30/9/2022
Tiền gửi NH có kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm	415,400,000,000	334,000,000,000
Chứng chỉ tiền gửi	251,320,108,076	302,591,053,978
Trái phiếu	108,012,539,742	52,000,000,000
Cộng	774,732,647,818	688,591,053,978

7.3.3. Tình hình biến động các tài sản tài chính:

STT	Loại TSTC	Cơ sở lập dự phòng kỳ này				Giá trị lập dự phòng kỳ trước	Mức trích lập hoặc hoàn nhập kỳ này
		Số lượng	Giá sổ sách kế toán	Giá thị trường tại thời điểm lập BCTC	Giá trị lập dự phòng kỳ này		
A	B	1	2	3	4	5	6
I	TSTC FVTPL	3,314	27,990,000	168,497,400	140,507,400	144,368,690	(3,861,290)
1	Cổ phiếu	3,314	27,990,000	168,497,400	140,507,400	144,368,690	(3,861,290)
2	Trái phiếu	-	-	-	-	-	-
II	TSTC HTM						
III	TSTC cho vay						
IV	TSTC AFS						
	Cộng	3,314	27,990,000	168,497,400	140,507,400	144,368,690	(3,861,290)

A.7.4. Dự phòng suy giảm giá trị tài sản tài chính và tài sản nhận thế chấp

	30/6/2022	30/9/2022
Dự phòng giảm giá chứng khoán tự doanh	(9,176,900)	(8,498,900)
Cộng	(9,176,900)	(8,498,900)

A.7.5. Các khoản phải thu

	30/6/2022	30/9/2022
7.5.1. Các khoản phải thu bán các khoản đầu tư		
Cộng		
Trong đó:		
- Chi tiết các khoản phải thu về bán các khoản đầu tư không có khả năng thu hồi		
7.5.2. Các khoản phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư		
Cộng		
Trong đó:		
Chi tiết các khoản phải thu và dự thu khó đòi về cổ tức, tiền lãi các khoản		

đầu tư		
7.5.3. Các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn		
Cộng	24,252,613,973	17,996,911,186
Trong đó: dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	24,252,613,973	17,996,911,186
Chi tiết các khoản phải thu các khoản đầu tư đáo hạn không có khả năng thu hồi vốn		
7.5.4. Phải thu hoạt động Margin		
Cộng		
7.5.5. Phải thu các dịch vụ CTCK cung cấp		
Cộng		
7.5.6. Phải thu về lỗi giao dịch chứng khoán		
Cộng		
7.5.7. Phải thu khác		
Cộng	2,000,000	2,000,000
Trong đó:		
Chi tiết phải thu khác khó đòi		

A. 7.6. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán

	30/6/2022	30/9/2022
7.9.1. Phải trả cho Sở Giao dịch chứng khoán	-	
Cộng	-	-
7.9.2. Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán	-	
Cộng	-	-
7.9.3. Phải trả về chứng khoán giao, nhận đại lý phát hành		
Cộng		
7.9.4. Phải trả Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD)		
Cộng		
7.9.5. Phải trả tổ chức, cá nhân khác		
Phải nộp tiền mua chứng khoán phát hành thêm	-	-
Cộng	-	-

A. 7.7. Phải trả cổ tức, gốc và lãi trái phiếu

	30/6/2022	30/9/2022
- Phải trả hộ cổ tức, gốc và lãi trái phiếu cho Nhà đầu tư	13,384,932	13,384,932
- Phải trả cổ tức cho cổ đông hoặc lợi nhuận cho thành viên góp vốn		
Cộng	13,384,932	13,384,932

A. 7.8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/6/2022	30/9/2022
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,956,036,415	2,460,929,789
- Thuế Thu nhập cá nhân	219,160,843	251,763,840
- Các loại thuế khác (thuế nhà thầu)	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	2,175,197,258	2,712,693,629

A.7.9. Chi phí phải trả

	30/6/2022	30/9/2022
Phí dịch vụ tư vấn và kiểm toán	307,627,200	45,900,000
Chi phí phải trả khác	102,680,855	88,628,066
Cộng	410,308,055	134,528,066

A. 7.10. Phải trả, phải nộp khác

	30/6/2022	30/9/2022
Phải trả thẻ Visa	55,195,435	-
Phải trả, phải nộp khác	195,645,000	195,645,000
Cộng	250,840,435	195,645,000

A.7.11. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 30/6/2022	-	5,015,066,580	1,253,700,000	-	6,268,766,580.00
Tăng trong kỳ		170,173,000	-		170,173,000.00
Giảm trong kỳ					
Tại ngày 30/9/2022	-	5,185,239,580	1,253,700,000	-	6,438,939,580
KHẤU HAO LŨY KẾ					
Tại ngày 30/6/2022	-	3,105,281,872	377,851,250	-	3,483,133,122
Khấu hao trong kỳ		147,537,481	52,237,500		199,774,981
Giảm trong kỳ					
Tại ngày 30/9/2022	-	3,252,819,353	430,088,750	-	3,682,908,103
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/6/2022	-	1,909,784,708	875,848,750.00	-	2,785,633,458
Tại ngày 30/9/2022	-	1,932,420,227	823,611,250.00	-	2,756,031,477

A.7.12. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

	Phần mềm ứng dụng <u>VNĐ</u>	Tổng <u>VNĐ</u>
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 30/6/2022	4,236,786,383	4,236,786,383
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ		-
Tại ngày 30/9/2022	4,236,786,383	4,236,786,383
KHẤU HAO LŨY KẾ		
Tại ngày 30/6/2022	3,413,864,404	3,413,864,404
Tăng trong kỳ	61,790,898	61,790,898
Giảm trong kỳ		-
Tại ngày 30/9/2022	3,475,655,302	3,475,655,302
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 30/6/2022	822,921,979	822,921,979
Tại ngày 30/9/2022	761,131,081	761,131,081

A.7.13. Chi phí trả trước

	30/6/2022	30/9/2022
a. Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí trả trước thuê văn phòng	65,931,183	71,479,839
- Chi phí trả trước phí bảo hiểm	122,034,100	60,171,601
- Chi phí trả trước hệ thống phần mềm tin học	27,407,397	49,965,645
- Chi phí trả trước hệ thống đường truyền	207,040,120	207,246,553
- Chi phí trả trước máy móc thiết bị	3,703,065	1,676,400
Cộng	426,115,865	390,540,038
b. Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí trả trước về nội thất văn phòng	355,621,230	309,866,467
- Chi phí trả trước về sửa chữa văn phòng	902,673,971	871,965,705
- Chi phí trả trước hệ thống đường truyền	11,974,282	24,363,428
Cộng	1,270,269,483	1,206,195,600

A.7.14. Tiền nộp Quỹ Hỗ trợ thanh toán

	30/6/2022	30/9/2022
Số dư đầu năm	587,392,613	587,392,613
Tiền nộp bổ sung trong kỳ	31,481	31,481
Số dư cuối kỳ	587,424,094	587,424,094

A.7.15. Lợi nhuận chưa phân phối

	30/6/2022	30/9/2022
Lợi nhuận đã thực hiện chưa phân phối	74,076,086,209	83,963,782,792
Lợi nhuận chưa thực hiện	113,659,572	109,798,282
Tổng cộng	74,189,745,781	84,073,581,074

A.7.16 Tình hình phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn

	30/6/2022	30/9/2022
1. Lãi đã thực hiện chưa phân phối năm trước (tại 31/12/20....)		
2. Lỗ chưa thực hiện tính đến: .../.../20...		
3. Lỗ/lãi đã thực hiện năm nay tính từ 1/1/20... đến .../.../20....		
4. Cơ sở lợi nhuận phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn tính đến .../.../20... (4)=(1-2 +/-3)		
5. Số trích các quỹ từ lợi nhuận		
. Quỹ...		
. Quỹ...		
6. Số lãi phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn năm nay tại .../.../20... (5)=(4*Tỷ lệ Phân phối thu nhập cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn theo Điều lệ CTCK và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Đại hội thành viên)		
7. Thuế phải nộp tính trên thu nhập phân phối cho Nhà đầu tư sở hữu Cổ phiếu (6)=(5*Thuế suất có liên quan)		
8. Tổng thu nhập phân phối cho cổ đông hoặc các thành viên góp vốn (7)=(5-6)		

A.7.17. Các tài sản đã cầm cố, thế chấp

Tài sản	30/6/2022	30/9/2022	Mục đích
a. Ngắn hạn			
Cộng			
b. Dài hạn			
Cộng			

A.7.18. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	41,042,140,000	35,042,210,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố		
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	1,000,000,000	-
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
7. Tài sản tài chính ký quỹ đảm bảo khoản vay		

A.7.19. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	11,001,830,000	1,800,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	11,001,830,000	1,800,000

A.7.20. Tài sản tài chính chờ về của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
Cộng		

A.7.21. Tài sản tài chính sửa lỗi giao dịch của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
Cộng		

A.7.22. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
Trái phiếu	311,840,000,000	322,741,400,000
Cộng	311,840,000,000	322,741,400,000

A.7.23. Tài sản tài chính được hưởng quyền của CTCK

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
Cộng		

A.7.24. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá của CTCK (nếu có)

Loại chứng khoán	30/6/2022	30/9/2022
Cộng		

A.7.25. Tài sản tài chính niêm yết/đăng ký giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
1. Tài sản tài chính giao dịch tự do chuyển nhượng	417,090,000	460,690,000
2. Tài sản tài chính giao dịch hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính giao dịch cầm cố	-	220,000,000,000
4. Tài sản tài chính phong tỏa, tạm giữ		
5. Tài sản tài chính chờ thanh toán	-	-
6. Tài sản tài chính chờ cho vay		
Cộng	417,090,000	220,460,690,000

A.7.26. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
1. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, tự do chuyển nhượng	87,540,000	87,000,000
2. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, hạn chế chuyển nhượng		
3. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, cầm cố		
4. Tài sản tài chính đã lưu ký tại VSD và chưa giao dịch, phong tỏa, tạm giữ		
Cộng	87,540,000	87,000,000

A.7.27. Tài sản tài chính chờ về của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
Cộng		

A.7.28. Tài sản tài chính chưa lưu ký tại VSD của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
Cộng		

A.7.29. Tài sản tài chính được hưởng quyền của Nhà đầu tư

Tài sản tài chính	30/6/2022	30/9/2022
Cộng		

A.7.30. Tiền gửi của Nhà đầu tư

Tiền gửi của Nhà đầu tư	30/6/2022	30/9/2022
1. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
1.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý	1,686,838	1,687,689
1.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý		
2. Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Tiền gửi của Nhà đầu tư trong nước về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.2. Tiền gửi của Nhà đầu tư nước ngoài về giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
3. Tiền gửi tổng hợp giao dịch chứng khoán cho khách hàng		
4. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
4.1. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước	335,560,835	347,588,430
4.2. Tiền gửi bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài	3,871,131	21,284,885
Cộng	341,118,804	370,561,004

A.7.31. Tiền gửi của Tổ chức phát hành

Tiền gửi của Tổ chức phát hành	30/6/2022	30/9/2022
1. Tiền gửi bán chứng khoán bảo lãnh đại, đại lý phát hành		
2. Tiền gửi thanh toán gốc, tiền lãi và cổ tức của Tổ chức phát hành		
Cộng		

A.7.32. Phải trả Nhà đầu tư

Loại phải trả	30/6/2022	30/9/2022
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		
1.1. Của Nhà đầu tư trong nước	337,247,673	349,276,119
1.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài	3,871,131	21,284,885
2. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi của Nhà đầu tư về tiền gửi giao dịch chứng khoán theo phương thức NHTM quản lý		
2.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
3. Phải trả Nhà đầu tư - Tiền gửi về bù trừ và thanh toán giao dịch chứng khoán của Nhà đầu tư		
3.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả khác của Nhà đầu tư		
4.1. Của Nhà đầu tư trong nước		
4.2. Của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng	341,118,804	370,561,004

A.7.33. Phải trả của Nhà đầu tư về dịch vụ cho CTCK

	30/6/2022	30/9/2022
1. Phải trả phí môi giới chứng khoán		
2. Phải trả phí lưu ký chứng khoán		
3. Phải trả phí tư vấn đầu tư		
Cộng		

A.7.34. Phải thu, phải trả của Nhà đầu tư về sửa lỗi giao dịch

	30/6/2022	30/9/2022
1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
1.1. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải thu của CTCK về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch		
1.1. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư trong nước		
1.2. Phải trả CTCK về lỗi giao dịch của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

A.7.35. Phải trả vay CTCK của Nhà đầu tư

Các khoản phải trả	30/6/2022	30/9/2022
1. Phải trả nghiệp vụ margin		
2. Phải trả gốc margin		
2.1. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư trong nước		
2.2. Phải trả gốc margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
3. Phải trả lãi margin		
3.1. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư trong nước		
3.2. Phải trả lãi margin của Nhà đầu tư nước ngoài		
4. Phải trả nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
4.1. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả gốc nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
4.2. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán		
a. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư trong nước		
b. Phải trả lãi nghiệp vụ ứng trước tiền bán chứng khoán của Nhà đầu tư nước ngoài		
Cộng		

B. Thuyết minh về Báo cáo thu nhập toàn diện**B 7.36. Thu nhập****7.36.1. Lãi, lỗ bán 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 kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán lũy kế đến kỳ này	Lãi, lỗ bán chứng khoán Năm N-1
A	B	1	2	3=1*2	4	5=3-4	6	7
1	Cổ phiếu niêm yết	19		431,050	197,500	233,550	54,550	
2	Cổ phiếu chưa niêm yết							
3	Trái phiếu niêm yết	160,001		17,891,884,858	17,753,939,742	137,945,116	1,843,463,775	
4	Trái phiếu chưa niêm yết	6,587		187,948,122,607	180,632,652,055	7,315,470,552	13,104,729,579	
	Cộng	166,607	-	205,840,438,515	198,386,789,297	7,453,649,218	14,948,247,904	

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

STT	Danh mục các loại tài sản tài chính	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
A	B	C	D	E=C-D	F	G=E-F
I	Loại FVTPL					
1	Cổ phiếu niêm yết	18,076,900	165,068,300	(146,991,400)	(148,489,590)	1,498,190
2	Cổ phiếu chưa niêm yết	9,913,100	3,429,100	6,484,000	4,120,900	2,363,100
3	Trái phiếu niêm yết					
4	Trái phiếu chưa niêm yết					
5	Công cụ thị trường tiền tệ					
6	Các khoản đầu tư phải sinh lãi					
7	Các khoản đầu tư phải sinh lãi chưa sinh lãi					
8	Các khoản đầu tư cho vay					
9	Các khoản đầu tư đem thế chấp					
10	Các khoản đầu tư mua chưa chuyển quyền sở hữu					
II	Loại HTM					
III	Loại các khoản cho vay và phải thu					
IV	Loại AFS					
	Cộng	27,990,000	168,497,400	(140,507,400)	(144,368,690)	3,861,290

7.36.3. Cổ tức và tiền lãi phát sinh từ các tài sản tài chính FVTPL, HTM, AFS

	Quý năm nay	Quý năm trước
a. Từ tài sản tài chính FVTPL:	7,452,421,269	(28,329,413)
b. Từ tài sản tài chính HTM:	10,986,173,827	11,717,232,603
c. Từ AFS:	-	-

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

STT	Các loại doanh thu khác	2022		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán			
1.1	Doanh thu ban đầu	56,963	218,055	94,798
1.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
1.3	Doanh thu thuần	56,963	218,055	94,798
2	Doanh thu hoạt động bảo lãnh, đại lý phát hành chứng khoán			
2.1	Doanh thu ban đầu	7,773,000,000	7,773,000,000	-
2.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
2.3	Doanh thu thuần	7,773,000,000	7,773,000,000	-
3	Doanh thu hoạt động tư vấn			
3.1	Doanh thu ban đầu	-	2,554,180,000	-
3.2	Các khoản giảm trừ doanh thu			
3.3	Doanh thu thuần	-	2,554,180,000	-
4				
	Cộng	7,773,056,963	10,327,398,055	94,798

B 7.37. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Loại doanh thu hoạt động tài chính	2022		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
1.1	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái đã thực hiện			
1.2	Chênh lệch lãi tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
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 kỳ			
4	Doanh thu lãi tiền gửi không kỳ hạn	4,755,344	55,240,823	2,526,681
5	Doanh thu hoạt động tài chính khác	868,777,566	6,333,589,308	-
	Cộng	873,532,910	6,388,830,131	2,526,681

B 7.38. Chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí giao dịch mua các tài sản tài chính ghi nhận thông qua lãi/lỗ hoạt động tự doanh	2022		2021
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Cổ phiếu			
2	Trái phiếu			
3				
4	Chứng khoán đầu tư khác			
	Cộng			

B 7.39. Chi phí giao dịch bán các tài sản tài chính

STT	Loại chi phí	2022		2021
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1	Chi phí môi giới, giao dịch, phí chuyển tiền bán các tài sản tài chính			
1.1	Cổ phiếu			
1.2	Trái phiếu			
1.3				
1.4	Chứng khoán đầu tư khác			
2	Chi phí tư vấn pháp luật			
3	Chi phí tư vấn đầu tư			
4	Chi phí tư vấn định giá			
5	Chi phí khác			
	Cộng			

B 7.40. Chi phí tài chính

STT	Loại chi phí tài chính	2022		2021
		Kỳ này	Lũy kế đến	
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	621,352,172	1,856,554,442	9,079,115
3	Chi phí đầu tư khác	34,580,988	65,685,858	7,915,649
	Cộng	655,933,160	1,922,240,300	16,994,764

B 7.41. Chi phí quản lý CTCK

STT	Loại chi phí quản lý CTCK	2022		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Lương và các khoản phúc lợi	6,204,618,261	12,536,800,259	8,013,402,019
2	BHXX, BHYT, KPCĐ, BHTN	471,585,838	1,318,778,442	479,266,606
3	Chi phí bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp	-	-	85,821,055
4	Chi phí văn phòng phẩm	45,381,550	104,989,720	24,236,600
5	Chi phí khấu hao TSCĐ	254,087,963	742,233,535	214,453,147
6	Chi phí thuê văn phòng	1,161,496,045	3,395,734,999	1,173,280,416
7	Chi phí thuế, phí và lệ phí	4,698,000	20,098,000	8,035,600
8	Chi phí dịch vụ mua ngoài	504,309,691	1,607,620,934	3,417,027,945
9	Chi phí khác	568,587,748	1,125,911,913	224,305,345
	Cộng	9,214,765,096	20,852,167,802	13,639,828,733

B 7.42. Thu nhập khác

STT	Chi tiết thu nhập khác	2022		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Lãi nhượng bán, thanh lý TSCĐ			
	...			
	Cộng			

B 7.43. Chi phí khác

STT	Chi tiết chi phí khác	2022		2021
		Kỳ này	Lũy kế đến	
1				
2				
	Cộng			

B 7.44. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp

STT	Chi tiết chi phí thuế TNDN	2022		Quý năm trước
		Quý năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này	
1	Chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành			
2	- Chi phí thuế thu nhập CTCK tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2,460,929,789	6,142,894,003	(129,691,768)
3	- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập CTCK của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
4	- Tổng chi phí thuế thu nhập CTCK hiện hành	2,460,929,789	6,142,894,003	(129,691,768)
5	Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại			
6	- Chi phí thuế thu nhập CTCK hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	4,288,258	(7,147,292)
7	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
8	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
9	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
10	- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
11	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	4,288,258	(7,147,292)

B.7.45. Lũy kế báo cáo thu nhập toàn diện

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh	Thay đổi từ vốn chủ sở hữu và ghi nhận vào kết quả kinh doanh	Số dư cuối kỳ
A	1	2	3	4
	Cộng			

C. Thuyết minh về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

C 7.46. 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

STT	Các giao dịch và các khoản tiền	30/9/2022	30/6/2022
A	B	1	2
	Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền có giá trị lớn do CTCK nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà CTCK phải thực hiện.		

D.47. Thuyết minh về các Tài khoản loại 0**D.47.1. Tài sản cố định thuê ngoài**

STT	- Chi tiết theo nhóm	30/9/2022	30/6/2022
	Cộng		

D.47.2. Chứng chỉ có giá nhận giữ hộ

STT	- Chi tiết theo nhóm	30/9/2022	30/6/2022
	Cộng		

D.47.3. Tài sản nhận thế chấp

STT	- Chi tiết theo nhóm tài sản nhận thế chấp	30/9/2022	30/6/2022
	Cộng		

D.47.4. Nợ khó đòi đã xử lý

STT	- Chi tiết theo các nhóm đối tượng nợ khó đòi đã xử lý (Phải thu bán các tài sản tài chính, trong đó các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn không thu hồi được vốn, phải thu và dự thu cổ tức, tiền lãi các khoản đầu tư, phải thu khác)	30/9/2022	30/6/2022
	Cộng		

D.47.5. Ngoại tệ các loại

STT	- Chi tiết theo các loại ngoại tệ	30/9/2022	30/6/2022

D.47.6. Cổ phiếu đang lưu hành

STT	- Chi tiết theo . Loại < = năm; . Loại > hơn 1 năm.	30/9/2022	30/6/2022
	Cộng		

D.47.7. Cổ phiếu quỹ

		30/9/2022	30/6/2022
STT	- Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.8. Chứng khoán niêm yết lưu ký tại VSD

		30/9/2022	30/6/2022
STT	- Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng	35,042,210,000	41,042,140,000
		35,042,210,000	41,042,140,000

D.47.9. Chứng khoán chưa niêm yết lưu ký tại VSD

		30/9/2022	30/6/2022
STT	- Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng	1,800,000	11,001,830,000
		1,800,000	11,001,830,000

D.47.10. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch của CTCK

		30/9/2022	30/6/2022
STT	- Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.11. Chứng khoán niêm yết chưa lưu ký của CTCK

		30/9/2022	30/6/2022
STT	- Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.12. Chứng khoán chưa niêm yết chưa lưu ký của CTCK

		30/9/2022	30/6/2022
STT	- Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng	322,741,400,000	311,840,000,000
		322,741,400,000	311,840,000,000

D.47.13. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá

		30/9/2022	30/6/2022
STT	- Chi tiết theo . Loại < =năm; . Loại > hơn 1 năm.		
	Cộng		

D.47.14. Tiền gửi của Nhà đầu tư

		30/9/2022	30/6/2022
STT	Tiền gửi của Nhà đầu tư về hoạt động môi giới chứng khoán		
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức CTCK quản lý;	1,687,689	1,686,838
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về giao dịch chứng khoán theo phương thức Ngân hàng thương mại quản lý;		
	- Tiền gửi của Nhà đầu tư về ủy thác đầu tư		
	Tiền gửi của Nhà đầu tư vãng lai		
	Cộng	1,687,689	1,686,838

D.47.15. Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của Nhà đầu tư

		30/9/2022	30/6/2022
1	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư trong nước	347,588,430	335,560,835
2	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán của nhà đầu tư nước ngoài	21,284,885	3,871,131
3	Bù trừ và thanh toán mua, bán chứng khoán uỷ thác đầu tư		
	Cộng	368,873,315	339,431,966

D.47.16. Phải thu, phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư

		30/9/2022	30/6/2022
1	Phải thu về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
2	Phải trả về sửa lỗi giao dịch của Nhà đầu tư		
	Cộng		

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2022.

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Phạm Thị Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Lê Thị Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)


Kim Doo Yoon